

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 et 8
- <i>Annexe</i>	9 à 14

COPHOTRI

88 Rue Grignan

13001 MARSEILLE

04 91 15 16 20

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	43 238	41 804	1 435	0	1 435	NS
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	76		76	76		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 637		2 637	2 637		
	Total I	45 951	41 804	4 148	2 713	1 434	52.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	45 680		45 680	46 637	958	2.05
	Valeurs mobilières de placement	327 428		327 428	323 562	3 866	1.19
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	113 075		113 075	80 016	33 059	41.32
	Charges constatées d'avance (2)	4 470		4 470	4 350	120	2.75
	Total II	490 653		490 653	454 565	36 088	7.94
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		536 604	41 804	494 800	457 278	37 522	8.21

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	598 668		598 668			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	196 923		228 338		31 415	13.76
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	41 652		31 415		10 237	32.59
	Situation nette (sous total)	443 397		401 745		41 652	10.37
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	443 397		401 745		41 652	10.37
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	34 490		36 908		2 418	6.55
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	Total III	34 490		36 908		2 418	6.55
DETTE (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 326		688		638	92.81
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	15 587		17 938		2 350	13.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
DETTE (1)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	16 913		18 625		1 712	9.19
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		494 800		457 278		37 522	8.21

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	107	010	84	497	22 513	26.64
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	130	800	130	000	800	0.62
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3	069	2	641	428	16.20
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		4		82	78	95.53
Total I	240	883	217	220	23 663	10.89
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	56	189	55	314	875	1.58
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2	794	2	551	243	9.51
Salaires et traitements	108	649	94	149	14 500	15.40
Charges sociales	38	380	35	507	2 873	8.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		223			223	
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		3		33	31	91.72
Total II	206	237	187	555	18 682	9.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	34	646	29	665	4 980	16.79

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		5 004			5 004	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 750	1 750	100.00
Total III		5 004		1 750	3 254	185.99
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		5 004		1 750	3 254	185.99
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		39 650		31 415	8 234	26.21
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		4 729			4 729	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		4 729			4 729	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		2 726			2 726	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		2 726			2 726	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		2 003			2 003	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		250 616		218 970	31 646	14.45
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		208 964		187 555	21 409	11.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT		41 652		31 415	10 237	32.59

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		1 435		0		1 435 NS	
21810000	A.A.I. DIVERS	11 460		10 560		900 8.52	
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	25 878		49 203		23 325 47.41	
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	4 604		3 847		757 19.68	
21831000	MATERIEL DE BUREAU	414		414			
21840000	MOBILIER	882		882			
28181000	AMORTISSEMENT A.A.I DIVERS	10 721		10 560		161 1.52	
28182000	AMORTISSEMENT MAT.TRANSPORT	25 878		49 203		23 325 47.41	
28183000	AMORTISSEMENT MAT.BUREAU&INFOR	3 909		3 847		62 1.60	
28183100	AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	414		414			
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	882		882			
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		76		76			
26110000	ACTIONS	76		76			
AUTRES		2 637		2 637			
27500000	DEPOT ET CAUTION VERSES	2 637		2 637			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		4 148		2 713		1 434 52.87	
AUTRES		45 680		46 637		958 2.05	
40100000	FOURNISSEURS	680		1 637		958 58.48	
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	45 000		45 000			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		327 428		323 562		3 866 1.19	
50800000	VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	327 428		323 562		3 866 1.19	
DISPONIBILITES		113 075		80 016		33 059 41.32	
51200004	CIC 43450001	111 618		78 797		32 821 41.65	
53000021	CAISSE BDISA 13	1 457		1 219		238 19.52	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 470		4 350		120 2.75	
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 470		4 350		120 2.75	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		490 653		454 565		36 088 7.94	
TOTAL GENERAL		494 800		457 278		37 522 8.21	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		598 668		598 668			
10680000 AUTRES RESERVES		598 668		598 668			
REPORT A NOUVEAU		196 923		228 338		31 415	13.76
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		755 666		724 251		31 415	4.34
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		952 589		952 589			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		41 652		31 415		10 237	32.59
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		443 397		401 745		41 652	10.37
TOTAL FONDS PROPRES		443 397		401 745		41 652	10.37
TOTAL FONDS DEBIES							
PROVISIONS POUR RISQUES		34 490		36 908		2 418	6.55
15100001 PROVISION RETRAITE		34 490		36 908		2 418	6.55
TOTAL PROVISIONS		34 490		36 908		2 418	6.55
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		1 326		688		638	92.81
40100000 FOURNISSEURS		1 326		688		638	92.81
DETTES FISCALES ET SOCIALES		15 587		17 938		2 350	13.10
42820000 CONGES PAYES		6 760		8 754		1 994	22.78
43100000 URSSAF - POLE EMPLOI		5 414		4 544		870	19.14
43700001 AG2R RETRAITE		783		701		82	11.63
43700003 MUTUELLE DU SOLEIL				426		426	100.00
43700004 AG2R PREVOYANCE		577		382		195	51.00
43700005 VAUBAN HUMANIS PREVOYANCE		225		213		13	5.91
43820000 CHARG.SOCIALES S/CONGES PAYES		1 810		2 509		699	27.86
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES				79		79	100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		18		330		312	94.54
TOTAL DETTES		16 913		18 625		1 712	9.19
TOTAL GENERAL		494 800		457 278		37 522	8.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	107 010		84 497		22 513	26.64
70610217 CARTE ADHERENT BDISA 13	107 010		84 497		22 513	26.64
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	130 800		130 000		800	0.62
74000100 BDISA 13 CONSEIL GENERAL 13	90 000		90 000			
74000200 SUBVENTIONS	40 800		40 000		800	2.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3 069		2 641		428	16.20
78150000 REPRISE PROVISION	2 418		427		1 991	466.28
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	651		2 214		1 563	70.59
AUTRES PRODUITS	4		82		78	95.53
75800000 PROD.DIVERS GEST.COURANTE	4		82		78	95.53
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	240 883		217 220		23 663	10.89
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	56 189		55 314		875	1.58
60610002 EDF	969		1 539		570	37.01
60630000 PETIT OUTILLAGE-EQUIPEMENT	482		855		373	43.61
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 143		1 374		770	56.02
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERE	10 963		9 753		1 210	12.40
61321000 LOCATION BDISA 13	10 060		10 081		21	0.21
61351000 BNP PARIBAS PHOTOCOPIEUR	1 241		1 241			
61500000 ENTRETIEN REPARATION	90		66		24	35.36
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	5 280		3 097		2 183	70.47
61550000 ENTRETIEN VEHICULES			248		248	100.00
61560000 MAINTENANCE	242		188		54	28.69
61600000 PRIME ASSURANCE	1 028		992		36	3.62
62260000 HONORAIRES	7 543		6 940		604	8.70
62510000 MISSION RECEPTION	8 118		12 057		3 939	32.67
62520000 TRANSPORT DEPLACEMENT	1 315		954		361	37.84
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICA	2 142		2 459		317	12.88
62620100 TELEPHONE INTERNET	460		492		32	6.58
62620200 TELEPHONE ACCUEIL			753		753	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES	147		1 120		973	86.90
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	3 534		674		2 860	424.42
62810000 COTISATIONS	433		433			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 794		2 551		243	9.51
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	778		535		243	45.34
63780000 TAXES DIVERSES	2 016		2 016			
SALAIRES ET TRAITEMENTS	108 649		94 149		14 500	15.40
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	110 643		95 328		15 315	16.07
64120000 PROVISION CONGES PAYES	1 994		1 179		815	69.13
CHARGES SOCIALES	38 380		35 507		2 873	8.09
64510000 URSSAF	15 434		14 717		717	4.87
64530000 PREMIALIANCE	4 904		4 553		351	7.72
64530001 VAUBAN PREVOYANCE	725		493		232	47.10
64530002 AG2R PREVOYANCE	2 116		1 644		473	28.77
64540000 POLE EMPLOI	4 463		3 756		707	18.82
64550000 MUTUELLES DU SOLEIL	1 309		1 703		394	23.15
64580000 ABONDEMENT P.E.E.	6 000		6 000			
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	3 839		3 541		299	8.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		289			289	
64880000 CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES		699		899	200	22.25
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		223			223	
68111000 DOTATION AMORTISSEMENTS		223			223	
AUTRES CHARGES		3		33	31	91.72
65800000 CHAR.DIV.GEST.COURANTE		3		33	31	91.72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		206 237		187 555	18 682	9.96
RESULTAT D'EXPLOITATION		34 646		29 665	4 980	16.79
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		5 004			5 004	
76400000 PRODUITS DES VMP		5 004			5 004	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				1 750	1 750	100.00
76700000 PRO. NET/CESSION VMP				1 750	1 750	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		5 004		1 750	3 254	185.99
RESULTAT FINANCIER		5 004		1 750	3 254	185.99
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		39 650		31 415	8 234	26.21
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		4 729			4 729	
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 729			4 729	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 729			4 729	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		2 726			2 726	
67100000 CHARGES EXCEP.S/OP.DE GESTION		2 726			2 726	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 726			2 726	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 003			2 003	
TOTAL DES PRODUITS		250 616		218 970	31 646	14.45
TOTAL DES CHARGES		208 964		187 555	21 409	11.41
EXCEDENT OU DEFICIT		41 652		31 415	10 237	32.59

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	9
Permanence ou changement de méthodes	9
Informations générales complémentaires	9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Tableau de variation des fonds propres	11
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	14
Rémunération des dirigeants	14
Ventilation de l'effectif moyen	14

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	14
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 494 800.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 240 882.85 Euros et dégageant un excédent de 41 652.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- Objet social

L'association AREAT a pour objet d'apporter une aide technique et/ou morale aux familles tsiganes qu'elles soient sédentaires, semi-sédentaires ou nomades.

- Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association intervient principalement dans la région PACA.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les moyens d'actions de l'Association sont la création de services techniques et sociaux.

- Moyens mis en œuvre

L'Association est administrée par un conseil d'administration , un bureau composé d'un Président, d'un Secrétaire et d'un Trésorier

Les ressources dont disposent l'association proviennent de subvention du Département et de l'Etat (depuis deux ans) et de participations notables de ses usagers.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	10 560		900
Matériel de transport	49 203		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 143		757
TOTAL	64 906		1 657
Autres participations	76		
Prêts, autres immobilisations financières	2 637		
TOTAL	2 713		
TOTAL GENERAL	67 619		1 657

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			11 460	11 460
Matériel de transport		23 325	25 878	25 878
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 900	5 900
TOTAL		23 325	43 238	43 238
Autres participations			76	76
Prêts, autres immobilisations financières			2 637	2 637
TOTAL			2 713	2 713
TOTAL GENERAL		23 325	45 951	45 951

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	10 560	161		10 721
Matériel de transport	49 203		23 325	25 878
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 143	62		5 204
TOTAL	64 906	223	23 325	41 804
TOTAL GENERAL	64 906	223	23 325	41 804

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	161				
Matériel de bureau informatique mobilier	62				
TOTAL	223				
TOTAL GENERAL	223				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	598 668				598 668
Report à nouveau	228 338-		31 415	0-	196 923-
Excédent ou déficit de l'exercice	31 415	31 415-	41 652		41 652
Situation nette	401 745		41 652	0-	443 397
TOTAL I	401 745	31 415-	73 067	0-	443 397

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	36 908		2 418		34 490
TOTAL	36 908		2 418		34 490
TOTAL GENERAL	36 908		2 418		34 490
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 418		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 637	0	2 637
Débiteurs divers	45 680	45 680	
Charges constatées d'avance	4 470	4 470	
TOTAL	52 786	50 149	2 637

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 326	1 326		
Personnel et comptes rattachés	6 760	6 760		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 809	8 809		
Autres impôts taxes et assimilés	18	18		
TOTAL	16 913	16 913		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et infor.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	45 000
Total	45 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	8 570
Total	8 570

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 470
Total	4 470

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	90 000
SUBVENTION ETAT	40 800
Total	130 800

Rémunération des dirigeants

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants et salariés s'élève à 83 980 €.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	3
Total	3

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

Méthode de calcul : Un mois de salaire par tranche de 5 ans, à partir de 15 ans d'ancienneté 2 mois de salaires.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	34 490
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		34 490

Hypothèses de calculs retenues