

HMT Audit & Associés

1, Boulevard de Magenta
F-75010 PARIS

Tél. 33 (0) 1.42.39.17.90

E. : hmt@dsaf.com
www.dsaf.com

SIRET 434 251 492 000 14
NAF : 6920Z

Numéro TVA Intracommunautaire
FR 62 434 251 492

Société de Commissariat aux comptes inscrite à la compagnie régionale de Paris

ASSOCIATION LES AILES DE L'OCEAN

ASSOCIATION DE DROIT LOCAL

Siège social : 64 rue Principale

57 980 TENDELING

o0o

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

o0o

ASSOCIATION LES AILES DE L'OCEAN
ASSOCIATION DE DROIT LOCAL

Siège social : 64 rue Principale

57 980 TENDELING

o0o

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

o0o

A l'assemblée générale de l'association LES AILES DE L'OCEAN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES AILES DE L'OCEAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'Opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels intitulée « *Informations générales complémentaires* » mentionnant le soutien du groupe SOS et précisant que le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Les informations sur le compte de résultat par origine et destination ainsi que sur le compte d'emploi annuel des ressources n'ont pas été fournies dans l'annexe des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président Administrateur Unique.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 14 juin 2024

HMT AUDIT ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



HUBERT M TUBIANA
Associé

Les Ailes de l'Océan

64 Rue Principale

57980 Tenteling

Comptes Annuels

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

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... | 599 | 159 | 440 | 560 | 120 | 21.43 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 1 422 | 175 | 1 247 | 1 390 | 143 | 10.29 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 101 516 | 21 930 | 79 586 | 64 501 | 15 086 | 23.39 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 546 987 | | 546 987 | 331 520 | 215 467 | 64.99 |
| | Avances et acomptes | 673 332 | | 673 332 | 667 332 | 6 000 | 0.90 |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | 15 | | 15 | 15 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 1 379 | | 1 379 | 275 | 1 104 | 401.38 |
| | Total I | 1 325 250 | 22 264 | 1 302 986 | 1 065 592 | 237 394 | 22.28 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 9 431 | | 9 431 | | 9 431 | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 724 369 | | 724 369 | 878 652 | 154 284 | 17.56 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 316 611 | | 316 611 | 111 438 | 205 173 | 184.11 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (2) | 20 231 | | 20 231 | 13 621 | 6 609 | 48.52 |
| | Total II | 1 070 642 | | 1 070 642 | 1 003 712 | 66 930 | 6.67 |
| 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) | | 2 395 892 | 22 264 | 2 373 628 | 2 069 304 | 304 324 | 14.71 |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---------------|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | 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 | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 74 894 | 47 565 | 27 330 | 57.46 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 112 452 | 27 330 | 139 782 | 511.47 |
| | Situation nette (sous total) | 37 558 | 74 894 | 112 452 | 150.15 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 37 558 | 74 894 | 112 452 | 150.15 |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | | | | |
| | Total II | | | | |
| | Provisions pour risques | 567 231 | 567 231 | | |
| DETTES (1) | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | 567 231 | 567 231 | | |
| | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 124 514 | | 124 514 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 545 563 | 413 574 | 131 988 | 31.91 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 142 910 | 76 337 | 66 573 | 87.21 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 439 325 | 172 017 | 267 308 | 155.40 |
| TOTAL GENERAL | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 591 643 | 765 250 | 173 607 | 22.69 |
| | Total IV | 1 843 955 | 1 427 179 | 416 776 | 29.20 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 2 373 628 | 2 069 304 | 304 324 | 14.71 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 688 207

820 198

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Cotisations | | 40 | 40 | 100.00 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 74 694 | 37 278 | 37 417 | 100.37 |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 95 002 | 41 609 | 53 394 | 128.32 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 940 036 | 1 164 936 | 224 900 | 19.31 |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | 263 490 | 135 593 | 127 897 | 94.32 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 783 | | 783 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 70 548 | 56 641 | 13 907 | 24.55 |
| Total I | 1 444 554 | 1 436 097 | 8 457 | 0.59 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 819 827 | 836 444 | 16 618 | 1.99 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 36 302 | 3 660 | 32 641 | 891.76 |
| Salaires et traitements | 535 526 | 486 640 | 48 886 | 10.05 |
| Charges sociales | 140 301 | 59 596 | 80 704 | 135.42 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 16 218 | 6 046 | 10 172 | 168.24 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 4 882 | 2 580 | 2 302 | 89.23 |
| Total II | 1 553 055 | 1 394 967 | 158 088 | 11.33 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 108 502 | 41 130 | 149 631 | 363.80 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 226 | | 226 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | 226 | | 226 | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 226 | | 226 | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 108 728 | 41 130 | 149 858 | 364.36 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 3 724 | 13 800 | 10 076 | 73.01 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | 3 724 | 13 800 | 10 076 | 73.01 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 3 724 | 13 800 | 10 076 | 73.01 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 1 444 554 | 1 436 097 | 8 457 | 0.59 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 1 557 006 | 1 408 767 | 148 238 | 10.52 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 112 452 | 27 330 | 139 782 | 511.47 |
| | | | | |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 373 627.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 444 553.58 Euros et dégageant un déficit de 112 452.19- 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Les Ailes de l'Océan est une association à but non lucratif effectuant des dépollutions océaniques en mer, sur les littoraux et de manière décentralisée sur tout le territoire français.

L'association effectue également des actions de sensibilisation sur la question du plastique et encourage par tous moyens le mode de vie zéro-déchet ainsi que toute action permettant d'éviter la consommation de plastique, pour les particuliers et les entreprises.

L'association a établi les comptes annuels sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté des états financiers sans prendre en compte les incidences potentielles liées aux événements survenus postérieurement à la date d'arrêté des comptes. Conformément aux recommandations de l'ANC, l'association n'a pas procédé à des classements au sein de son résultat comptable différents de ceux opérés usuellement.

L'association a obtenu une avance de trésorerie consentie en date du 26/05/2023 par l'association SAF d'un montant de 225 000 euros et en date du 31/01/2023 d'un montant de 71 000 euros.

Conflit Ukraine Russie

Les perturbations économiques provoquées par le conflit Ukraine Russie n'ont eu aucun impact dans les comptes de la structure en 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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

Malgré des fonds propres négatifs, l'association confirme la continuité de son exploitation, grâce à la mise en place d'actions visant à améliorer l'activité et au maintien du soutien du Groupe SOS

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|-------------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 599 | | |
| Constructions sur sol propre | 1 422 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 735 | | 2 000 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 51 194 | | 22 429 |
| Matériel de transport | 15 310 | | 4 500 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 539 | | 2 111 |
| Emballages récupérables et divers | 698 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 331 520 | | 237 896 |
| Avances et acomptes | 667 332 | | 6 000 |
| TOTAL | 1 070 749 | | 274 937.12 |
| Autres participations | 15 | | 15 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 275 | | 1 379 |
| TOTAL | 290 | | 1 394.19 |
| TOTAL GENERAL | 1 071 638 | | 276 331.31 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|------------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 599 | 599.00 |
| Constructions sur sol propre | | | 1 422 | 1 422.10 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 4 735 | 4 735.14 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 73 623 | 73 622.89 |
| Matériel de transport | | | 19 810 | 19 810.00 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 2 650 | 2 650.35 |
| Emballages récupérables et divers | | | 698 | 697.98 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 22 429.29 | 546 987 | 546 986.81 |
| Avances et acomptes | | | 673 332 | 673 331.50 |
| TOTAL | | 22 429.29 | 1 323 257.1 | 323 256.77 |
| Autres participations | | 15.00 | 15 | 15.00 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 275.08 | 1 379 | 1 379.19 |
| TOTAL | | 290.08 | 1 394 | 1 394.19 |
| TOTAL GENERAL | | 22 719.37 | 1 325 250.1 | 325 249.96 |

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 |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 39 | 120 | | 159 |
| Constructions sur sol propre | 32 | 143 | | 175 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 233 | 375 | | 608 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 4 365 | 11 388 | | 15 753 |
| Matériel de transport | 1 309 | 3 459 | | 4 768 |
| Matériel de bureau et informatique | 29 | 500 | | 529 |
| Autres immobilisations corporelles | 39 | 233 | | 272 |
| TOTAL | 6 007 | 16 098.00 | | 22 105 |
| TOTAL GENERAL | 6 046 | 16 218.00 | | 22 264 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 120.00 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 143.00 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 375.00 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 11 388.00 | | | | |
| Matériel de transport | 3 459.00 | | | | |
| Matériel de bureau informatique | 500.00 | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 233.00 | | | | |
| TOTAL | 16 098.00 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 16 218.00 | | | | |

Les Allées de l'Océan
57980 Tenteling

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AFFECTATION DU RESULTAT | | AUGMENTATION | | DIMINUTION OU CONSOMMATION | | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | MONTANT | MONTANT | DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC | MONTANT | DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC | MONTANT | DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC | MONTANT |
| Report à nouveau | 47 565 | | | 85 909 | | 58 580 | | 74 894 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 27 330 | | | 139 782- | | | | 112 452- |
| TOTAL | 74 894 | | | 53 873- | | 58 580 | | 37 558- |

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 | Affectation Résultats et retraitement | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| autres provisions pour risques et charges | 567 231.00 | | | | 567 231.00 |
| TOTAL | 567 231.00 | | | | 567 231.00 |
| TOTAL GENERAL | 567 231.00 | | | | 567 231.00 |

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 | 1 379 | 0 | 1 379 |
| Autres créances clients | 9 431 | 9 431 | |
| Personnel et comptes rattachés | 8 704 | 8 704 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 52 | 52 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 191 329 | 191 329 | |
| Débiteurs divers | 524 284 | 524 284 | |
| Charges constatées d'avance | 20 231 | 20 231 | |
| TOTAL | 755 410 | 754 031 | 1 379 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|---------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 124 514 | 10 501 | 61 042 | 52 971 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 545 563 | 545 563 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 54 643 | 54 643 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 55 861 | 55 861 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 32 406 | 32 406 | | |
| Autres dettes | 439 325 | 439 325 | | |
| Produits constatés d'avance | 591 643 | 591 643 | | |
| TOTAL | 1 843 955 | 1 729 942 | 61 042 | 52 971 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 124 287 | | | |

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

NEANT

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

L'association détient une part du GIE ALLIANCE GESTION.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 297 939 |
| Total | 297 939 |

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|--|---------|
| PAR AAR Fournisseurs divers (frais bancaires) | 694 |
| PAR AAR Fournisseur Intragroupe MAD 2023 | 101 944 |
| PAR Régul Provision RTT + charges sociales sur RTT | 168 |
| PAR Subvention ETAT Educ Nation Jeunesse + Secrétariat Mer F | 152 881 |
| PAR Subvention REGION PACA | 38 449 |
| PAR Contribution financière Grpe Solisarité Asso | 3 803 |
| Total | 297 939 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 226 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 159 407 |
| Dettes fiscales et sociales | 22 219 |
| Total | 181 852 |

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

| | Montant |
|--|---------|
| CAP FNP Fournisseurs divers | 75 862 |
| CAP FNP Fournisseurs Intragroupe | 83 545 |
| CAP Provision Cp + charges sociales sur CP | 22 219 |
| CAP Intérêts courus prêt bancaire | 226 |
| Total | 181 852 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 20 231 |
| Total | 20 231 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 591 643 |
| Total | 591 643 |

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| CCA maintenance informatique | 1 020 | | |
| CCA location diverse | 518 | | |
| CCCA assurances | 18 693 | | |
| Total | 20 231 | | |

Détail des produits constatés d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|--------------|-----------|--------------|
| PAR Contribution financière Organismes privés | 1 60 000 | | |
| PAR Mécénat | 222 000 | | |
| PAR Subvention ETAT | 209 643 | | |
| Total | 591 643 | | |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31/12/2023 est de 40 salariés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15.517,20 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15.517,2
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant calculé au 31/12/2023 est de 37 614€

Néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|--------------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles | | |
| - Pénalités s/achats et ventes | 1 519 | |
| - Pénalités et amendes | 2 205 | |
| Total | 3 724 | |