

**ASSOCIATION INTERMEDIAIRE LADOMIFA**

31 Rue Gaston LAURIAU  
93100 MONTREUIL

SIREN : 504 998 568  
APE : 7830Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023**

**ASSOCIATION INTERMEDIAIRE LADOMIFA**

31 Rue Gaston LAURIAU

93100 MONTREUIL

SIREN : 504 998 568

APE : 7830Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres,

**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 intermédiaire LADOMIFA 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons examiné les conventions d'attribution des subventions et leurs versements.

Nous avons également vérifié le rattachement à l'exercice des divers financements perçus par votre association.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de 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 l'association 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 votre conseil d'administration le 30 mai 2024.

## **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.821-55 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 Fontenay sous-bois, le 11 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes  
**LEO JEGARD & ASSOCIES**  
Représenté par,

**Franck NACCACHE**  
Associé

---

Signé numériquement par CONNECTIVE  
NV - Connective eSignatures pour le  
compte de Franck NACCACHE  
(+33637777410)  
Date : 11/06/2024 10:44:54  
Signé avec le mot de passe à usage  
unique envoyé par SMS : 321839

Jégard Créatis



# COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 104	5 104				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	199 597	173 822	25 775	0,89	25 331	0,95
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	5 670		5 670	0,19	5 670	0,21
<b>TOTAL (I)</b>	<b>210 371</b>	<b>178 927</b>	<b>31 445</b>	1,08	<b>31 001</b>	1,16
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 802		2 802	0,10		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	656 717		656 717	22,57	322 904	12,10
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	74 015		74 015	2,54	189 886	7,11
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 127 704		2 127 704	73,14	2 122 712	79,52
Charges constatées d'avance	16 460		16 460	0,57	2 960	0,11
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 877 699</b>		<b>2 877 699</b>	98,92	<b>2 638 462</b>	98,84
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 088 070</b>	<b>178 927</b>	<b>2 909 143</b>	100,00	<b>2 669 463</b>	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 14/05/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires	12 000	0,41	12 000	0,45
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	2 308 324	79,35	1 954 931	73,23
Excédent ou déficit de l'exercice	247 092	8,49	353 393	13,24
Situation nette (sous total)	2 567 416	88,25	2 320 324	86,92
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 567 416</b>	<b>88,25</b>	<b>2 320 324</b>	<b>86,92</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	35 447	1,22	28 907	1,08
<b>TOTAL (III)</b>	<b>35 447</b>	<b>1,22</b>	<b>28 907</b>	<b>1,08</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 988	1,07	33 507	1,26
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	274 539	9,44	280 336	10,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	753	0,03	688	0,03
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			5 702	0,21
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>306 280</b>	<b>10,53</b>	<b>320 232</b>	<b>12,00</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 909 143</b>	<b>100,00</b>	<b>2 669 463</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%	
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	2 312 679		2 277 887		34 792	1,53
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	231 016		268 049		-37 033	-13,81
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	65 401		70 578		-5 177	-7,33
Utilisations des fonds dédiés			9 167		-9 167	-100,00
Autres produits	1 236		126		1 110	880,95
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>2 610 332</b>		<b>2 625 807</b>		<b>-15 475</b>	-0,58
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	168 351		179 547		-11 196	-6,23
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	126 684		118 489		8 195	6,92
Salaires et traitements	1 696 820		1 639 280		57 540	3,51
Charges sociales	322 821		303 138		19 683	6,49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 885		13 824		61	0,44
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	39 379		17 155		22 224	129,55
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>2 367 940</b>		<b>2 271 433</b>		<b>96 507</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>242 392</b>		<b>354 374</b>		<b>-111 982</b>	-31,59
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	2 440		1 139		1 301	114,22
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 440</b>		<b>1 139</b>		<b>1 301</b>	114,22
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
<b>Total des charges financières (IV)</b>						
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 440</b>		<b>1 139</b>		<b>1 301</b>	114,22

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	244 832	355 513	-110 681	-31,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion		79	-79	-100,00
Sur opérations en capital	9 729	279	9 450	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 997	-1 997	-100,00
Total des produits exceptionnels (V)	9 729	2 354	7 375	313,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	926	284	642	226,06
Sur opérations en capital		334	-334	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	6 540	3 854	2 686	69,69
Total des charges exceptionnelles (VI)	7 466	4 472	2 994	66,95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 262	-2 118	4 380	206,80
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2	2		0,00
Total des produits (I + III + V)	2 622 500	2 629 301	-6 801	-0,25
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 375 408	2 275 908	99 500	4,37
EXCEDENT OU DEFICIT	247 092	353 393	-106 301	-30,07

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

# Association Intermédiaire LADOMIFA

Sise : 31 Rue Gaston Lauriau - 93100 MONTREUIL  
Association Loi 1901 - SIRET : 504 998 568 00027 - Naf : 7830Z

---

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

---

### I - PRESENTATION ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association LADOMIFA est une association loi 1901, créée en 2007 à l'initiative d'acteurs du monde associatif très impliqués dans l'insertion. Elle est conventionnée Association intermédiaire depuis 2008. Le projet associatif appartient au champ de l'Economie Sociale et Solidaire.

L'association accueille et suit un public de demandeurs d'emploi en démarche d'insertion. Elle a pour mission de développer l'accueil des demandeurs d'emploi en recherche active, de développer la professionnalisation et l'intermédiation sociale et professionnelle, de développer la formation des salariés en insertion et de participer à la contribution, à l'activité économique et au développement territorial.

Elle met à disposition à titre onéreux des demandeurs d'emploi auprès de collectivités, de bailleurs, d'entreprises, d'association mais aussi de particuliers.

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Elle clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

### II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du Code de Commerce ainsi que selon les principes des règlements suivants émis par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) :

- règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n° 2020-08 ;
- règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 et n° 2016-07.

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

### III - CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant

# Association Intermédiaire LADOMIFA

Sise : 31 Rue Gaston Lauriau - 93100 MONTREUIL  
Association Loi 1901 - SIRET : 504 998 568 00027 - Naf : 7830Z

## IV - NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

### **A. Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé**

L'Association respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable c'est-à-dire une immobilisation qui possède un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation. Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Nature d'immobilisations	Mode	Durée d'amortissement
Logiciels	Linéaire	1 an
Installations générales et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

	N-1	Augmentation	Diminution	N
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				0
Frais de recherche et de développement				0
Concessions, logiciels	5 104			5 104
Droit au bail				0
Fonds de commerce				0
Autres immobilisations incorporelles				0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations générales	85 351	2 400		87 751
Matériel de transport	63 070	3 899		66 969
Matériel de bureau et informatique	20 288	5 693		25 981
Mobilier	16 559	2 337		18 896
Immobilisations en cours				0
<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>190 372</b>	<b>14 329</b>	<b>0</b>	<b>204 701</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Amorts frais d'établissement				0
Amorts frais de recherche et de développement	5 104			5 104
Amorts concession, logiciels				0
Amorts fonds de commerce				0
Amorts autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Amorts installations générales	68 055	8 665		76 720
Amorts du matériel de transport	61 551	1 872		63 423
Amorts du matériel de bureau et informatique	18 210	2 119		20 329
Amorts mobilier	12 122	1 229		13 351
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>165 042</b>	<b>13 885</b>	<b>0</b>	<b>178 927</b>
<b>VALEURS NETTES COMPTABLES</b>	<b>25 330</b>	<b>444</b>	<b>0</b>	<b>25 774</b>

# Association Intermédiaire LADOMIFA

Sise : 31 Rue Gaston Lauriau - 93100 MONTREUIL  
Association Loi 1901 - SIRET : 504 998 568 00027 - Naf : 7830Z

## B. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées de :  
Dépôts et cautionnements : 5 670 euros

## C. Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de recouvrement éventuels.  
Il n'y a pas de provisions pour créances douteuses au 31/12/2023.  
Les créances douteuses anciennes entièrement provisionnées ont été imputées en créances irrécouvrables pour 27 014.01 € au 31/12/2023. Les provisions ont été reprises.

## D. Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

## E. Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION (apports)	DIMINUTION OU CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds associatifs sans droit de reprise	12 000				12 000
Réserves					
Report à nouveau	1 954 931	353 393			2 308 324
Résultat: bénéfice de l'exercice	353 393	- 353 393	247 092		247 092
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 320 324</b>	<b>0</b>	<b>247 092</b>	<b>-</b>	<b>2 567 416</b>

## F. Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2023.

## G. Provisions pour risques et charges

La provision pour engagements retraite s'élève à 35 447 € dans les comptes au 31/12/2023 et a été constituée selon les critères suivants :

- Mise à la retraite pour un salarié
- Départ volontaire pour les autres salariés suivant l'indemnité légale pour des départs après le 26 septembre 2017

### Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

- 2% Constant pour la catégorie : Cadres
- 2% Constant pour la catégorie : NON CADRES
- 2% Constant pour la catégorie : non cadre mis à la retraite

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.17 % (inflation comprise).

### Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 67 ans pour la catégorie : Cadres
- 67 ans pour la catégorie : NON CADRES
- 81 ans pour la catégorie : non cadre mis à la retraite



# Association Intermédiaire LADOMIFA

Sise : 31 Rue Gaston Lauriau - 93100 MONTREUIL  
Association Loi 1901 - SIRET : 504 998 568 00027 - Naf : 7830Z

Le taux de rotation retenu est :

- 2 % constant pour la catégorie : Cadres
- 5 % constant pour la catégorie : NON CADRES
- 1 % constant pour la catégorie : non cadre mis à la retraite

Le taux de charges sociales patronales est :

- 47.90 % pour la catégorie : Cadres
- 38.94 % pour la catégorie : NON CADRES
- 44.25 % pour la catégorie : non cadre mis à la retraite

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

## Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2023.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (\*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

## H. Fonds dédiés

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31/12/2023.

## I. Emprunts et dettes

Il n'y a pas d'emprunt au 31/12/2023.

## J. Echéances des créances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
créances financeurs douteux ou litigieux			
Créances usagers et comptes rattachés	656 717	656 717	
Personnel et comptes rattachés	-	-	
Organismes sociaux	5 120	5 120	
Etat et autres collectivités publiques	64 200	64 200	
Dettes sur immobilisations			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 498	7 498	
Charges constatées d'avance	16 460	16 460	
<b>TOTAUX</b>	<b>749 995</b>	<b>749 995</b>	<b>-</b>

# Association Intermédiaire LADOMIFA

Sise : 31 Rue Gaston Lauriau - 93100 MONTREUIL  
Association Loi 1901 - SIRET : 504 998 568 00027 - Naf : 7830Z

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit	0	0	0	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 988	30 988		
Personnel et comptes rattachés	159 528	159 528		
Organismes sociaux	94 351	94 351		
Etat et autres collectivités publiques	20 660	20 660		
Dettes sur immobilisations				
Groupe et associés				
Autres dettes	753	753		
Produits constatés d'avance	0	0		
<b>TOTAUX</b>	<b>306 280</b>	<b>306 280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## K. Charges à payer et produits à recevoir

### DETAIL DES CHARGES A PAYER

Fournisseurs, factures non parvenues	18 920
Provision congés payés	30 035
Charges sur congés payés	12 759
Primes à payer	36 365
Charges sociales à payer	15 266
Etat, taxes à payer	18 498

### DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Clients, factures à établir	0
Subventions à recevoir	64 200
IJSS à recevoir	335
Uniformation, remboursements à recevoir	4 785
CESU à recevoir	3 071

## V - NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### A. Produits d'exploitation

Les produits de l'association sont composés de :

Prestations	2 312 679
Aides à l'emploi	104 568
Subventions	126 448

### B. Résultat financier

Le résultat financier est un excédent de 2 440 €.

### C. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est un excédent de 2 262 €.

### D. Produits et charges imputables à un autre exercice

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

# Association Intermédiaire LADOMIFA

Sise : 31 Rue Gaston Lauriau - 93100 MONTREUIL  
Association Loi 1901 - SIRET : 504 998 568 00027 - Naf : 7830Z

Charges constatées d'avance  
Produits constatés d'avance

16 460  
0

## E. Transfert de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 38 387 euros au 31/12/2023 et correspondent à des remboursements d'Unifformation (coûts pédagogiques, quote-part des salaires chargés des participants), à la prise en charge des assurances suite à un sinistre sur un véhicule et à la prise en charge par le CAARUD des salaires des participants au programme TAPAJ.

## VI - AUTRES INFORMATIONS

### A. Effectif au 31/12/2023

Cadres	1
Employés	0
Profession intermédiaire	6
<b>TOTAL des permanents</b>	<b>7</b>
Personnel en insertion	124
<b>Total du personnel de l'association</b>	<b>131</b>

Le nombre de salariés en insertion en 2023 est de 63.49 ETP.

### B. Engagements hors bilan

#### B.1 - Cession de créances

Néant

#### B.2 - Cautions bancaires

L'association LADOMIFA a donné une caution relative aux loyers de 15 200 €, par l'intermédiaire de la Caisse d'Epargne.

#### B.3 - Engagements de retraite

Les engagements de retraite sont comptabilisés dans les comptes au 31/12/2023.

#### B.4 - Engagements de crédit bail

Néant

### C. Dirigeants

Le montant global des indemnités versées aux membres du conseil d'administration est de : 0 €

La rémunération des trois plus hauts cadres de l'association ne peut être communiquée car cela reviendrait à donner une information individuelle.

### D. Filiales et participations

L'association ne détient aucune participation au sein de sociétés.

### E. Informations relatives aux honoraires d'audits et de commissariat aux comptes

Le cabinet Jegard assure la mission de commissariat aux comptes. A ce titre, les honoraires de la mission de commissariat au titre de 2023 s'élèvent à 11 520 euros TTC.

### F. Informations sur les risques

## Association Intermédiaire LADOMIFA

Sise : 31 Rue Gaston Lauriau - 93100 MONTREUIL  
Association Loi 1901 - SIRET : 504 998 568 00027 - Naf : 7830Z

---

Informations sur les transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés : NEANT

**G. Compte d'emploi des ressources**  
NEANT

**H. Gratuités - Bénévolat**  
L'association LADOMIFA n'a pas bénéficié de gratuités au cours de l'exercice 2023.  
Elle n'a pas eu recours à des bénévoles au cours de l'exercice.

### **VII- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant