

**ASSOCIATION AAT
ADDICTIONS ACCUEIL THERAPEUTIQUE**

**Association régie
par la loi de 1901**

Siège social

**35, Route de Blagnac
31200 – TOULOUSE**

PREFECTURE DE LA HAUTE GARONNE N° 14850

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables Région Toulouse Midi-Pyrénées

Société de Commissaire aux Comptes inscrite auprès
de la Compagnie Régionale de Toulouse

3, rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
Tél. : 05 34 45 53 45 - Fax : 05 34 45 53 40
cca@athos-conseil.fr

SARL au capital de 200 000 € - RCS Toulouse B 415 048 669
TVA/CCE : FR 87415048669

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association,

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 AAT « Addictions Accueil Thérapeutique » 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 avons estimé 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.

AC

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date de d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour la reconnaissance des revenus pour lesquels nous avons testé la correcte application des processus mis en place par l'association concernant le rattachement des produits à l'exercice.

VERIFICATION DU RAPPORT MORAL ET FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercices professionnels applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT
LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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 le Conseil d'Administration.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A
L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

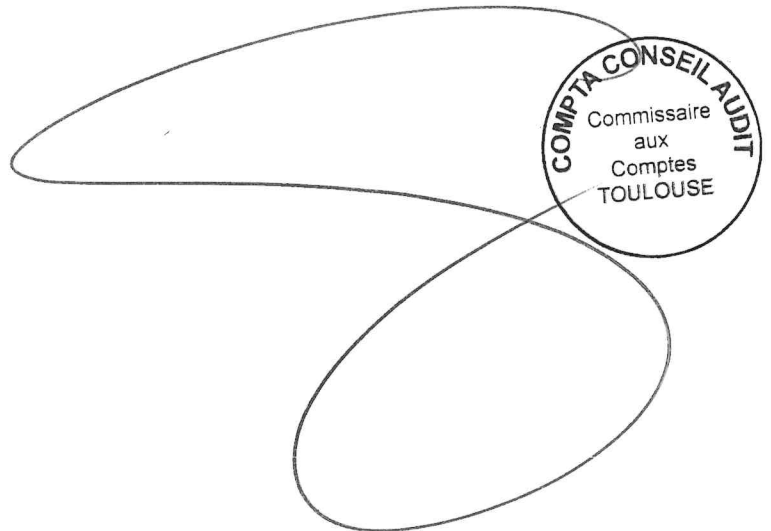
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Toulouse,
Le 3 Avril 2024

Le commissaire aux comptes
COMPTA CONSEIL AUDIT
Aurélien GROSSIAS
Gérant



ANNEXE

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 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 des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 084	2 084				
	Autres immobilisations corporelles	182 379	85 980	96 399	69 689	26 711	38.33
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 093		4 093	4 093		
	Total II	188 556	88 064	100 492	73 782	26 711	36.20
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	99 709		99 709	83 526	16 182	19.37
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	517 932		517 932	489 228	28 704	5.87
	Charges constatées d'avance (3)	303		303	1 358	1 055	77.72
	Total III	617 943		617 943	574 112	43 831	7.63
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	806 498	88 064	718 435	647 893	70 542	10.89

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	193 465	193 465		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	47 366	42 414	4 952	11.68
	Report à nouveau	55 545	38 916	16 629	42.73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 000	4 039	3 039	75.24
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	58 841	40 000	18 841	47.10
	Provisions réglementées				
	Total I	356 217	318 834	37 383	11.73
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	250 864	216 711	34 153	15.76
	Total III	250 864	216 711	34 153	15.76
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 464	2 151	312	14.52
	Dettes fiscales et sociales	87 837	94 215	6 378	6.77
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	13 053	15 982	2 929	18.33
	Produits constatés d'avance (1)	8 000		8 000	
	Total IV	111 354	112 349	995	0.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	718 435	647 893	70 542	10.89

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

111 354

112 349

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			798 203	735 879		62 325	8.47
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 380	35 701		22 321	62.52
Autres produits			600			600	
Total des Produits d'exploitation (I)			812 183	771 580		40 604	5.26
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			107 438	111 368		3 931	3.53
Impôts, taxes et versements assimilés			18 469	21 836		3 367	15.42
Salaires et traitements			427 130	415 125		12 005	2.89
Charges sociales			189 396	183 276		6 120	3.34
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 597	11 954		2 643	22.11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			38 291	23 959		14 332	59.82
Autres charges			1	183		182	99.37
Total des Charges d'exploitation (II)			795 322	767 701		27 621	3.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			16 862	3 879		12 983	334.71
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 880 00030

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	684		210		474	225.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	684		210		474	225.33
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	684		210		474	225.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	17 546		4 089		13 457	329.08
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 159				1 159	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	1 159				1 159	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 159				1 159	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	17 705		50		17 655	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	814 027		771 790		42 237	5.47
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	813 027		767 751		45 276	5.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 000		4 039		3 039	75.24

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 680 00020

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 INDUSTRIELS				
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	2 084	2 084		
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	2 084	2 084		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 399	69 689	26 711	38.33
21800000 AUTRES IMMO CORPORELLES	199	199		
21810000 AAI DIVERS	143 455	102 807	40 648	39.54
21830000 MAT.BUREAU & INFORMA	19 218	18 558	660	3.56
21830070 MAT. BUREAU & INFORMA FRONTON	805	805		
21840000 MOBILIER	18 102	18 102		
21840070 MOBILIER FRONTON	600	600		
28180000 AMORT. AUTRES IMMO. CORPO.	199	199		
28181000 AMORT AAI DIVERS	52 029	41 150	10 878	26.44
28183000 AMT MAT.BUR ET INFOR	15 707	12 596	3 111	24.70
28183007 AMORT MAT. BUR. ET INF. FRONT.	805	805		
28184000 AMORT MOBILIER	16 668	16 180	488	3.01
28184007 AMORT. MOBILIER FRONTON	572	452	120	26.55
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 093	4 093		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	4 093	4 093		
Total II	100 492	73 782	26 711	36.20
AUTRES CREANCES	99 709	83 526	16 182	19.37
18600000 LIAISON CS / FDF	1	1		
42310000 VAMMALLE Jérôme		500	500	100.00
43760000 SODEXO TICKETS RESTAURANTS	275	420	145	34.62
44170000 SUBVENTION ARS A RECEVOIR	99 008	65 471	33 537	51.22
44171100 SUBVENTION CDEPAR HG - ATELIER		16 000	16 000	100.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	426	1 135	709	62.49
DISPONIBILITES	517 932	489 228	28 704	5.87
51212000 BANQUE POPULAIRE LIVRET ASSOCI	211 300	210 615	684	0.32
51220000 BANQUE POPULAIRE OCCITANE	306 240	278 462	27 778	9.98
53110000 CAISSE CENTRE SOINS	392	150	242	160.77
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	303	1 358	1 055	77.72
48600000 DIVERS CHARGES CONSTATEES D AV	303	1 358	1 055	77.72
Total III	617 943	574 112	43 831	7.63
TOTAL GENERAL	718 435	647 893	70 542	10.89

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	193 465	193 465		
10200000 FONDS ASSOC SS DROIT REPR	192 195	192 195		
10240000 FONDS DE TRESORERIE	1 270	1 270		
AUTRES RESERVES	47 366	42 414	4 952	11.68
10680000 RESERVE COMPENSATION	34 838	29 886	4 952	16.57
10688000 RESERVES	2 382	2 382		
10689000 RESERVE FONDS DE ROULEMENT	10 145	10 145		
REPORT A NOUVEAU	55 545	38 916	16 629	42.73
11000000 REPORT A NOUVEAU GES	66 364	67 275	911	1.35
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	8 330	8 330		
11908000 RAN DEB 2017	21 465	21 465		
11909000 RAN RESULTAT 2018		0	0	100.00
12000000 RESULTAT		0	0	100.00
19100000 FONDS DEDIES- ATELIERS	17 541		17 541	
19120000 DDAS AFFECTEE CH EXCEP	1 436	1 436		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	1 000	4 039	3 039	75.24
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	58 841	40 000	18 841	47.10
13100000 SUBV ARS TRAVAUX 2022+2023	60 000	40 000	20 000	50.00
13900000 QP SUBV ARS /TX REPORTE AU CR	1 159		1 159	
Total I	356 217	318 834	37 383	11.73
PROVISIONS POUR CHARGES	250 864	216 711	34 153	15.76
15700000 PROVISIONS/CH ATEL. NON RECOND	16 456	16 456		
15810000 PROV RISQUE SUBVENTIONNEL	2 669	2 669		
15852000 PROV INDEMN FIN CARRIERE	89 018	82 187	6 831	8.31
15873000 PROV PSYCHIATRE + PSYCHOL	24 367	24 367		
15874000 PROV RENOVATION LOCAUX	2 894	7 032	4 138	58.85
15881000 PROV CTRE PROJ EXP SOCIABILITE	75 000	75 000		
15882000 PROV INDEMN RUPTURE CONV PINEL	31 460		31 460	
15886000 PROVISION PROJETS EXPERIMENT.	9 000	9 000		
Total III	250 864	216 711	34 153	15.76
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 464	2 151	312	14.52
40810000 FACTURES NON PARVENUES	2 464	2 151	312	14.52
DETTES FISCALES ET SOCIALES	87 837	94 215	6 378	6.77
42190000 FERRE Marie	2	102	100	98.23
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	35 261	32 757	2 504	7.64
43100000 URSSAF	13 955	17 659	3 704	20.98
43731000 RETRAITE CAPIMMEC /CIPS	14 558	16 428	1 870	11.38
43732000 CHORUM PREVOY.	2 790	3 052	262	8.59
43733000 APICIL MUTUELLE ENTREPRISE	1 465	1 674	209	12.51
43820000 PROVISION CHARGES SOC/ CONGES	16 975	17 641	666	3.78
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	1 538	2 856	1 318	46.16
44400000 ETAT - IMPOT SOCIETES	164	50	114	228.00
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 129	1 995	866	43.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES DETTES	13 053	15 982	2 929	18.33
46770000 SUBV DDASS 2003	7 251	7 251		
46860000 DIVERS CHARGES A PAY	5 802	8 731	2 929	33.55
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 000		8 000	
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	8 000		8 000	
Total IV	111 354	112 349	995	0.89
TOTAL GENERAL	718 435	647 893	70 542	10.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Chiffre d'affaires NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	798 203	735 879	62 325	8.47
74100000 SUBVENTION CPAM	663 278	626 862	36 416	5.81
74100070 SUBVENTION CPAM FRONTON	60 000	60 000		
74106000 SUBVENTION MAISON DES ADO CD	7 500	7 500		
74160000 SUBVENTION ATELIER VILLE	6 500	5 800	700	12.07
74160100 SUBVENTION ATELIER C. DEPARTEM	16 000	16 000		
74160300 SUBVENTION ATELIERS CPAM	5 000	5 000		
74160500 SUBV ARS AC NON RECONDUCTIBLES	25 922		25 922	
74160600 SUBV CENTRE NON RECONDUCTIBLES	8 670	12 050	3 380	28.05
74160700 SUBV ASP AIDE APPRENTIS	5 333	2 667	2 667	100.00
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	13 380	35 701	22 321	62.52
78150000 REPRISE PROVISIONS EXPLOITATIO	4 138	33 484	29 346	87.64
79120000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	2 912	115	2 797	NS
79120100 INDEMNITES FORMATIONS	1 629	1 481	148	10.02
79121200 RBT IJ CPAM	4 701	621	4 080	656.92
AUTRES PRODUITS	600		600	
75400000 DONS	600		600	
Total des Produits d'exploitation	812 183	771 580	40 604	5.26
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	107 438	111 368	3 931	3.53
60611000 EDF GDF	5 547	4 272	1 274	29.83
60611010 CHARGES EAU SETOM	130	189	59	31.09
60630000 FOURNITURES PETITS MATERIELS	1 218	2 463	1 245	50.55
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQ	2 695	2 590	105	4.04
60650000 FOURNITURES MEDICALES	1 358	2 539	1 181	46.52
61320000 LOCATIONS IMMOBILIER	41 216	39 588	1 628	4.11
61351000 LOCATION BONBONNES A EAU	446	341	105	30.84
61352000 GRENKE IMPRIM MULTIFONCTION	1 078	297	781	262.88
61400000 CHARGES LOC ET DE COPRO	2 477	3 317	840	25.33
61510000 ENTRETIEN/REPARATION	3 877	3 751	126	3.36
61560000 MAINTENANCE	2 306	4 483	2 176	48.55
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 406	1 346	60	4.44
61810000 DOCUMENTATION	122	182	60	32.99
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSO	6 790	5 520	1 270	23.01
62210000 COMMISSIONS SUR ACHATS	1 026	258	768	297.67
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	13 401	12 094	1 307	10.81
62261000 HONORAIRES CAC	2 640	2 750	110	4.00
62262000 HONORAIRES EVALUATION INTERNE	900	8 580	7 680	89.51
62263000 HONORAIRES RECRUTEMENT		4 560	4 560	100.00
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	5		5	
62300000 ADHESIONS	1 237	1 260	23	1.85
62310000 ANNONCES INSERTIONS, SITE INT	5 424	697	4 727	678.36
62311000 INSERTIONS ZOOM		14	14	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		315	315	100.00
62512000 MISSIONS ET DEPLACEMENTS	1 019	947	72	7.65
62512070 MISSIONS ET DEPLACEMENTS FRONT	1 846	2 757	911	33.04
62570000 RECEPTIONS	2 346	2 126	220	10.36
62600000 FRAIS POSTAUX	237	63	175	278.71
62610000 TEL FIXE	1 819	1 544	275	17.84
62620000 TEL PORTABLE	240	240	0	0.20

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62620070 CLE WIFI FRONTON	204	204		
62750000 FRAIS BANCAIRES	435	373	62	16.70
62850000 COLLOQUES FORMATIONS	3 994	1 711	2 282	133.37
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 469	21 836	3 367	15.42
63110000 TAXE SUR SALAIRES	17 477	17 049	428	2.51
63130000 FORM PROF CONTINUE	992	4 787	3 795	79.28
SALAIRES ET TRAITEMENTS	427 130	415 125	12 005	2.89
64110000 SALAIRES & APPOINTEM	383 763	366 449	17 315	4.72
64111000 REMUNERATION MDA	3 090	2 516	574	22.80
64111070 SALAIRES & APOINTEM FRONTON	36 068	41 663	5 595	13.43
64120000 CONGES A PAYER	2 504	4 497	1 993	44.32
64141000 REMUNERATIONS STAGIAIRES	1 704		1 704	
CHARGES SOCIALES	189 396	183 276	6 120	3.34
64500070 CHARGES SOCIALES FRONTON	18 034	20 831	2 797	13.43
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	125 863	122 412	3 451	2.82
64512000 CHARGES SOCIALES MDA	1 545	1 258	287	22.80
64531000 MEDERIC RETRAITE	37 738	37 049	689	1.86
64532000 CHORUM PREVOYANCE	7 080	6 843	237	3.47
64533000 MUTUELLE SALAIRES	3 147	3 146	1	0.04
64580000 REPRISE CHARGES / SECTION	19 579	22 089	2 511	11.37
64581000 CHARGES SUR CONGES PAYES	666	4 079	4 745	116.33
64750000 MEDECIN DU TRAVAIL	1 440	1 632	192	11.76
64800000 INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	4 303	617	3 686	597.56
64810000 TICKETS RESTAURANTS	7 808	6 056	1 753	28.95
64811000 TICKETS RESTAURANTS/STAGIAIRE	1 074		1 074	
64830000 FORFAIT MOBILITE + ABONN TP	1 608	1 443	165	11.44
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	14 597	11 954	2 643	22.11
68112000 DOT AMORT IMMO CORP	14 597	11 954	2 643	22.11
DOTATIONS AUX PROVISIONS	38 291	23 959	14 332	59.82
68150000 DOTATION PROVISIONS EXPLOIT	38 291	23 959	14 332	59.82
AUTRES CHARGES	1	183	182	99.37
65160000 DROITS D'AUTEUR		11	11	100.00
65800000 ECARTS DE REGLTS	1	172	171	99.32
Total des Charges d'exploitation	795 322	767 701	27 621	3.60
Résultat d'exploitation	16 862	3 879	12 983	334.71
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	684	210	474	225.33
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	684	210	474	225.33
Total des Produits financiers	684	210	474	225.33
Résultat financier	684	210	474	225.33
Résultat courant avant impôts	17 546	4 089	13 457	329.08

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

*Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE*

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]**CCA COMPTA CONSEIL AUDIT**

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

3 Rue Jules Raimu - Bât. 2

31200 TOULOUSE

SIRET 415 048 669 00030

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X

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 718 434.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 812 183.14 Euros et dégageant un excédent de 1 000.12 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 a reçu de l'ARS en 2023 :

- une subvention d'équipement de 20 000 E destinée à la rénovation de ses locaux, enregistrée au passif du bilan. Ces travaux n'étaient pas réalisés à la date de clôture;
- une subvention non reconductible de 25 922 E pour le financement de la rémunération des animateurs d'ateliers. La part correspondant aux dépenses non réalisées sur l'exercice a été portée au passif du bilan en fonds dédiés pour 17 541 E.

- 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.

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 084		
Installations générales agencements aménagements divers	102 807		40 648
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 065		660
Emballages récupérables et divers	199		
TOTAL	143 155		41 308
Prêts, autres immobilisations financières	4 093		
TOTAL	4 093		
TOTAL GENERAL	147 248		41 308

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 084	2 084
Installations générales agencements aménagements divers			143 455	143 455
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	38 725	38 725
Emballages récupérables et divers			199	199
TOTAL		0	184 463	184 463
Prêts, autres immobilisations financières			4 093	4 093
TOTAL			4 093	4 093
TOTAL GENERAL		0	188 556	188 556

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 084			2 084
Installations générales agencements aménagements divers	41 150	10 878		52 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 033	3 719	0	33 752
Emballages récupérables et divers	199			199
TOTAL	73 467	14 597	0	88 064
TOTAL GENERAL	73 467	14 597	0	88 064

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 878				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 719				
TOTAL	14 597				
TOTAL GENERAL	14 597				

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

AAT Association
31200 TOULOUSE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation						17 541	17 541
Subv ARS rem anim Atelie						17 541	17 541
TOTAL						17 541	17 541

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

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
Gros entretien et grandes révisions	16 456				16 456
Autres provisions pour risques et charges	200 255	38 291	4 138		234 408
TOTAL	216 711	38 291	4 138		250 864
TOTAL GENERAL	216 711	38 291	4 138		250 864
Dont dotations et reprises d'exploitation		55 832	4 138		

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	4 093	4 093	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	275	275	
Divers état et autres collectivités publiques	99 008	99 008	
Débiteurs divers	426	426	
Charges constatées d'avance	303	303	
TOTAL	104 104	104 104	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 464	2 464		
Personnel et comptes rattachés	35 263	35 263		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 744	49 744		
Impôts sur les bénéfices	164	164		
Autres impôts taxes et assimilés	2 667	2 667		
Autres dettes	13 053	13 053		
Produits constatés d'avance	8 000	8 000		
TOTAL	111 354	111 354		

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.

CCA COMPTA CONSEIL AUD.
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030

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	5 à 10 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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	99 433
Total	99 433

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 464
Dettes fiscales et sociales	52 236
Autres dettes	5 802
Total	60 502

CCA COMPTA CONSEIL AUDIT
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
3 Rue Jules Raimu - Bât. 2
31200 TOULOUSE
SIRET 415 048 669 00030