



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

**ASSOCIATION ISLE & DRONNE
"ENTRE TERRE ET EAU" I.D.**

3, le Barrage
33660 PORCHERES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023**

Dossier suivi par M. Sébastien CRUEGE
Commissaire aux Comptes



Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association « ISLE et DRONNE »,

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 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.

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date 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. 823-9 et R.823-7 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.

Dans le cadre de son activité d'accompagnement et d'insertion des personnes éloignées du marché du travail, votre association bénéficie d'une aide au poste d'insertion versée par l'Etat comprenant un montant socle auquel s'ajoute un montant modulé.

Nous nous sommes assurés de la cohérence des montants inscrits en produits de l'exercice à ce titre, au regard notamment du nombre de bénéficiaires éligibles.

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 SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas eu connaissance du rapport financier de la Trésorière qui sera présenté à l'assemblée générale et en conséquence nous ne pouvons pas porter d'opinion sur son contenu.

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.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 Bruges, le 13 mai 2024
SAGEC



Sébastien CRUEGE
Commissaire aux Comptes Associé



Bilan

Compte
de
Résultat

Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques... Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes						
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations corporelles						
	Terrains Constructions Installations techniques Matériel et outillage Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	98 121.79 484 419.07 771 460.10 4 792.48	 138 694.08 468 650.47	98 121.79 345 724.99 302 809.63 4 792.48	98 121.79 358 670.97 304 547.86 10 600.36	 12 945.98 1 738.23 5 807.88	 3.61 0.57 54.79
ACTIF IMMOBILISE	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	 312.00 4 964.02	 	 312.00 4 964.02	 312.00 4 964.02	 	
ACTIF IMMOBILISE	Total I	1 364 069.46	607 344.55	756 724.91	777 217.00	20 492.09	2.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	32 475.47		32 475.47	24 018.34	8 457.13	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	173 439.70 142 081.84	 	173 439.70 142 081.84	214 450.90 261 083.62	41 011.20 119 001.78	19.12 45.58
ACTIF CIRCULANT	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie						
	Disponibilités Charges constatées d'avance (2)	722 184.81 1 652.23	 	722 184.81 1 652.23	577 640.75 1 643.65	144 544.06 8.58	25.02 0.52
ACTIF CIRCULANT	Total II	1 071 834.05		1 071 834.05	1 078 837.26	7 003.21	0.65
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)		2 435 903.51	607 344.55	1 828 558.96	1 856 054.26	27 495.30	1.48

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	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	1 077 629.85	942 186.72	135 443.13	14.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	54 042.46	135 443.13	81 400.67	60.10
	Situation nette (sous total)	1 131 672.31	1 077 629.85	54 042.46	5.01
PROVISIONS	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	66 376.74	88 337.25	21 960.51	24.86
	Provisions réglementées				
	Total I	1 198 049.05	1 165 967.10	32 081.95	2.75
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
PROVISIONS	Total II				
	Provisions pour risques	38 000.00	38 000.00		
PROVISIONS	Provisions pour charges				
	Total III	38 000.00	38 000.00		
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	380 264.75	416 875.20	36 610.45	8.78
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	31 251.36	30 149.71	1 101.65	3.65
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	158 543.80	170 487.25	11 943.45	7.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
DETTES (I)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	22 450.00	34 575.00	12 125.00	35.07
	Total IV	592 509.91	652 087.16	59 577.25	9.14
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 828 558.96	1 856 054.26	27 495.30	1.48

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		232.60	232.60	100.00
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	822 330.47	726 610.48	95 719.99	13.17
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 211 481.58	1 119 005.69	92 475.89	8.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	6 325.00	13 550.00	7 225.00	53.32
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	130 832.19	161 885.71	31 053.52	19.18
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	22 177.47	21 140.85	1 036.62	4.90
Total I	2 193 146.71	2 042 425.33	150 721.38	7.38
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	349 158.95	330 342.82	18 816.13	5.70
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	60 134.76	48 903.32	11 231.44	22.97
Salaires et traitements	1 379 023.83	1 233 206.67	145 817.16	11.82
Charges sociales	217 118.28	190 593.17	26 525.11	13.92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	119 409.50	97 386.61	22 022.89	22.61
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	196.32	44.97	151.35	336.56
Total II	2 125 041.64	1 900 477.56	224 564.08	11.82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	68 105.07	141 947.77	73 842.70	52.02

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 966.48	320.18	1 646.30	514.18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 966.48	320.18	1 646.30	514.18
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 611.26	6 092.96	481.70	7.91
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	5 611.26	6 092.96	481.70	7.91
2. Résultat financier (III-IV)	3 644.78	5 772.78	2 128.00	36.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	64 460.29	136 174.99	71 714.70	52.66
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		899.75	899.75	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		899.75	899.75	100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	10 417.83	195.00	10 222.83	NS
Sur opérations en capital		1 436.61	1 436.61	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	10 417.83	1 631.61	8 786.22	538.50
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	10 417.83	731.86	9 685.97	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+II+V)	2 195 113.19	2 043 645.26	151 467.93	7.41
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 141 070.73	1 908 202.13	232 868.60	12.20
5. EXCEDENT OU DEFICIT	54 042.46	135 443.13	81 400.67	60.10

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes annuels de l'association Isle et Dronne se caractérisent par les éléments suivants

- BILAN arrêté à un total de 1 828 558,96 euros
- BENEFICE de gestion s'élevant à 54 042,46 euros
- ANNEXE composée des chapitres ci-avant désignés.

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

ANNEXE

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

L'Association ID ISLE & DRONNE, Structure d'Insertion par l'Activité Economique (SIAE), a pour objet, en application de l'article L5132-15 et suivants du Code du Travail, de "permettre à des personnes sans emploi, rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières, de bénéficier de contrats de travail en vue de faciliter leur insertion sociale et professionnelle".

Le projet économique :

- S'exerce dans le champ de l'entretien des parcs et jardins
- Respect des règles de la concurrence,
- Applications de la CN des Ateliers chantiers d'insertion
- Contribution au développement économique local

Le projet social :

En application du contexte législatif qui entoure les SIAE, l'Association ID ISLE & DRONNE met en oeuvre des modalités spécifiques d'accueil et d'accompagnement.

La mise en situation de travail indique pour chaque salarié la prise en considération d'un parcours individuel cohérent, d'un parcours individuel ascendant et d'un parcours nécessairement temporaire.

Les objectifs du projet :

- Reprendre une activité régulière dans le cadre d'un contrat de travail,
- Lever les freins de retour à l'emploi
- Acquérir des compétences techniques et transversales,
- Accéder à la formation qualifiante,
- Orienter vers l'emploi pérenne.

L'Association a une capacité juridique statutaire étendue l'autorisant à exercer ses activités.

- 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
Terrains	98 122		
Constructions sur sol propre	470 500		13 919
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	254 399		78 678
Installations générales agencements aménagements divers	144 598		6 357
Matériel de transport	254 265		4 046
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 181		1 725
Immobilisations corporelles en cours	10 600		549
TOTAL	1 261 666		105 274
Autres titres immobilisés	312		612
Prêts, autres immobilisations financières	4 964		
TOTAL	5 276		612
TOTAL GENERAL	1 266 942		105 886

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			98 122	98 122
Constructions sur sol propre			484 419	484 419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 790	331 287	331 287
Installations générales agencements aménagements divers		0	150 955	150 955
Matériel de transport			258 312	258 312
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 906	30 906
Immobilisations corporelles en cours		6 357	4 792	4 792
TOTAL		8 147	1 358 793	1 358 793
Autres titres immobilisés		612	312	312
Prêts, autres immobilisations financières			4 964	4 964
TOTAL		612	5 276	5 276
TOTAL GENERAL		8 759	1 364 069	1 364 069

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	111 829	26 865		138 694
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	174 645	43 493	1 790	216 348
Installations générales agencements aménagements divers	49 677	14 915		64 592
Matériel de transport	128 662	32 647		161 309
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 912	1 490		26 401
TOTAL	489 725	119 410	1 790	607 345
TOTAL GENERAL	489 725	119 410	1 790	607 345

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
Constructions sur sol propre	26 865				
Instal.techniques matériel outillage indus.	43 493				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 915				
Matériel de transport	32 647				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 490				
TOTAL	119 410				
TOTAL GENERAL	119 410				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	38 000				38 000
TOTAL	38 000				38 000
TOTAL GENERAL	38 000				38 000

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	4 964	4 964	
Autres créances clients	173 440	173 440	
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Divers état et autres collectivités publiques	140 410	140 410	
Débiteurs divers	1 372	1 372	
Charges constatées d'avance	1 652	1 652	
TOTAL	322 138	322 138	

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	391	391		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	379 874	219 729	160 145	
Fournisseurs et comptes rattachés	31 251	31 251		
Personnel et comptes rattachés	42 952	42 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 790	83 790		
Autres impôts taxes et assimilés	31 801	31 801		
Produits constatés d'avance	22 450	22 450		
TOTAL	592 510	432 365	160 145	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 784			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 362			

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	
- CD33 SOLDE	22 100
- SMICVAL	8 250
- CALI	14 775
CNASEA PROD.A RECEVOIR	
- [967176 X 5%]	48 359
- AIDES CDDI /REG 03/23	3 678
UNIFORM. PRODUIT À RECEVOIR	
- UNIFORMATION 2023	3 030
Total	100 192

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURURS S/EMEPRUNTS	
- INTERETS EMPRUNT	391
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	
- HONO 3 ET 4T23	3 432
- HONO SOCIAL 12/23	1 960
- HONO SAGEC 2023	6 720
- ELECTRICITE PORCHERE	29
- ELECTRICITE PORCHERE	33
- ELECTRICITE PORCHERE	65
DETTES PROVISIO.POUR CONGES	
- Provisions pour congés payés	41 340
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	14 888
AUTRES CHARGES A PAYER	
- CSE 1360298x2% (cplt - 2500€)	221
TAXES A PAYER	
- UNIFORMATION SOLDE 23	5 657
- TAXE S/SALAIRE 2023	25 656
Total	100 391

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D AVANCE			
- LOC LOGICIEL GESTION DES RISQU	54		
- ADHESION DIVERSES	269		
- MAINTENANCE STANDARD	215		
- REDEVANCE NOMS DOMAINE	7		
- ELECTRICITE PORCHERE	4		
- ELECTRICITE PORCHERE	4		
- ELECTRICITE PORCHERE	8		
- ELECTRICITE PORCHERE	4		
- ABNT INTERNET SALLE LISA	15		
- ABNT INTERNET TECHNIQUE	54		
- FLOTTE TELS PERSONNELS PERM	283		
- ABNT INTERNET 4G BOX/ BUREAUX	27		
- LEASING PLATEAU FW 201 PB	59		
- MAINTENANCE INFORMATIQUE	650		
Total	1 652		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE			
- SUBV FDS ARCHIMBAUD	8 250		
- CCAS COUTRAS	10 000		
- SUBV CLUB NATURE	4 200		
Total	22 450		

Subventions d'équipement

Les subventions reçues pour divers matériels ont été amorties sur la durée de vie de ces matériels, compensant en partie la dotation aux amortissements constatée en dépréciation de ces derniers.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTIONS RECUES	168 347
Total	168 347

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	120 382

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	66
Total	70

Au 31 décembre 2023, l'effectif était de 62 salariés représentant ETP.

Valorisation des contributions volontaires

Néant

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		334 371
INTERETS ET ASSURANCES DES EMPRUNTS RESTANT	35 405	
CAUTION PERS MORALE DE CEGC	117 062	
PRIVILEGE DU PRETEUR DE DENIERS	155 000	
CAUTION DE CEGC	26 904	
Total (1)		334 371

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Ceux-ci sont évalués conformément à la réglementation en vigueur selon le principe du départ volontaire à la retraite, c'est à dire "charges comprises".

Ils ont été évalués à la clôture de l'exercice pour un montant de 20697.29 euros et ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'Association.

Ces indemnités sont calculées en fonction du nombre d'années d'ancienneté de chaque salarié. Le taux d'actualisation retenu est de 0.34% et la revalorisation des salaires a été calculée au taux de 2%.