

ASSOCIATION C.O.D.E.S

57 AVENUE PIERRE SEMARD

84000 AVIGNON

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2023

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
2. Annexe	13
Règles et méthodes comptables	14
Faits caractéristiques	16
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	24

Attestation d'Expert Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association C.O.D.E.S relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	461 812
Total des ressources	798 651
Résultat net comptable (Déficit)	-77 118

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à AVIGNON

Sylvain RIEU
Expert-comptable

Signé électroniquement le 22/04/2024 par
Sylvain Rieu



Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 436	9 655	1 781	3 473
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	895	743	152	331
Autres immobilisations corporelles	58 445	33 885	24 560	27 062
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 800		6 800	6 800
Total I	77 576	44 283	33 293	37 667
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	27 977		27 977	36 890
Divers				
Valeurs mobilières de placement	308 935		308 935	305 885
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	90 783		90 783	178 907
Charges constatées d'avance	824		824	1 843
Total II	428 518		428 518	523 524
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	506 095	44 283	461 812	561 191

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	117 605	128 502
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	117 605	128 502
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-77 118	-10 897
Situation nette (sous-total)	40 487	117 605
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	40 487	117 605
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	329 011	273 711
Total II	329 011	273 711
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 520	66 656
Total III	7 520	66 656
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	733	600
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	733	600
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 989	17 493
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 072	84 979
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		147
Produits constatés d'avance		
Total IV	84 794	103 219
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	461 812	561 191

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services	35	218	-183	-83,96
Ventes de biens	35	218	-183	-83,96
Ventes de prestations services				
Produits de tiers financeurs	783 905	751 361	32 544	4,33
Concours publics et subventions d'exploitation	783 905	751 361	32 544	4,33
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	74 591	48 105	26 486	55,06
Utilisation des fonds dédiés	273 711	376 330	-102 620	-27,27
Autres produits	15 169	37 295	-22 126	-59,33
Total I	1 147 410	1 213 309	-65 899	-5,43
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes	187 692	168 912	18 780	11,12
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	26 116	37 476	-11 360	-30,31
Salaires et traitements	505 272	490 683	14 589	2,97
Charges sociales	154 462	171 579	-17 118	-9,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	8 289	9 191	-902	-9,81
Dotations aux provisions		66 656	-66 656	-100,00
Reports en fonds dédiés	329 011	273 711	55 300	20,20
Autres charges	2 101	139	1 962	NS
Total II	1 212 942	1 218 347	-5 405	-0,44
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-65 532	-5 038	-60 494	NS
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés	3 054	892	2 162	242,48
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
Total III	3 054	892	2 162	242,48
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi				
Intérêts et charges assimilées	1 198	1 246	-49	-3,91
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla				
Total IV	1 198	1 246	-49	-3,91
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 856	-355	2 211	-623,28
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-63 676	-5 393	-58 283	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	148		148	
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
Total V	148		148	

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	13 508	5 504	8 004	145,41
Sur opérations en capital	83		83	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
Total VI	13 591	5 504	8 086	146,92
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-13 443	-5 504	-7 938	144,23
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 150 612	1 214 201	-63 589	-5,24
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 227 731	1 225 098	2 632	0,21
EXCEDENT OU DEFICIT	-77 118	-10 897	-66 221	607,69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Concessions et droits	11 436		11 436	11 436
Amort logiciels		9 655	-9 655	-7 963
	11 436	9 655	1 781	3 473
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
Inst.techniques mat.out.	895		895	895
Amort instal. techniques		743	-743	-564
	895	743	152	331
Autres immobilisations corporelles				
Installations generales	25 348		25 348	25 348
Mat.bureau & informatique	19 378		19 378	16 874
Mobilier de bureau	13 719		13 719	13 719
Amort instal. generales		9 935	-9 935	-7 088
Amort mat.bur et informat		14 363	-14 363	-12 998
Amort mobilier		9 588	-9 588	-8 792
	58 445	33 885	24 560	27 062
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Cautionnements verses	6 800		6 800	6 800
	6 800		6 800	6 800
Total I	77 576	44 283	33 293	37 667
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Autres créances				
Personnel remunerat.dues				631
Personnel avances acptes	5 152		5 152	9 364
Mutuelle du soleil				53
Org.soc.autr.prod.a rec.	750		750	4 898
Avance/frais	166		166	
Divers pdts a recevoir	10 879		10 879	5 026
Subventions a recevoir	11 031		11 031	16 918
	27 977		27 977	36 890
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Parts sociales crédit coopératif	308 935		308 935	305 885
	308 935		308 935	305 885
Disponibilités				
Livret banque populaire 77023035830	84		84	84
Crédit coopératif	90 562		90 562	178 741
Caisse	137		137	82
	90 783		90 783	178 907
Charges constatées d'avance				
Charges constatees avance	824		824	1 843
	824		824	1 843
Total II	428 518		428 518	523 524
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	506 095	44 283	461 812	561 191

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	117 605	128 502
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds associatif s.d.r	117 605	128 502
	117 605	128 502
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	-77 118	-10 897
Situation nette (sous-total)	40 487	117 605
Total I	40 487	117 605
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
F.d s/ subvt fonctionn.	329 011	273 711
	329 011	273 711
Total II	329 011	273 711
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
Aut. provisions charges	7 520	66 656
	7 520	66 656
Total III	7 520	66 656
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
Banque populaire	605	447
Interets courus a payer	128	153
	733	600
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	733	600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	5 539	7 157
Frs fact.non parvenues	11 450	10 336
	16 989	17 493
Dettes fiscales et sociales		
Personnel remunerat.dues	772	608
Personnel oppositions		321
Dettes prov.cong.a payer	24 136	33 032
Urssaf	15 255	14 043
Mutuelle du soleil	930	
AGrr retraite arrco	3 418	3 430
Mutex eovi prévoyance	2 253	2 313
Ch.soc.dette cong.a payer	11 097	16 203
Org.soc.autr.charg a paye		118
Org.soc. frais a payer	421	
Prélèvements à la source (IR)	1 020	1 066
Etat charges a payer	7 771	13 845
	67 072	84 979
Autres dettes		
Avance/frais		147
		147
Total IV	84 794	103 219
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	461 812	561 191

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	35	218	-183	-83,96
Ventes de biens				
Participation a la documentation	35	218	-183	-83,96
	35	218	-183	-83,96
Produits de tiers financeurs	783 905	751 361	32 544	4,33
Concours publics et subventions d'exploitation				
Subventions apprentissage	1 500		1 500	
Subv. conseil general/départemental	76 440	76 440		
Subv. ars	653 173	669 921	-16 748	-2,50
Mildeca	31 861		31 861	
Subvention msa	9 031	2 000	7 031	351,52
Subvention fnes/cres	11 900	3 000	8 900	296,67
	783 905	751 361	32 544	4,33
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
Rep.prov.pour risques	59 136		59 136	
Transfert charges /tickets resto	7 869	7 896	-27	-0,35
Transfert de charges/ rembt charges	7 586	40 209	-32 623	-81,13
	74 591	48 105	26 486	55,06
Utilisation des fonds dédiés				
Report ressources non utilisés	273 711	376 330	-102 620	-27,27
	273 711	376 330	-102 620	-27,27
Autres produits				
Adhésion	1 320	505	815	161,39
Animation formation	13 392	36 451	-23 059	-63,26
Pdts divers de gestion	457	339	118	34,80
	15 169	37 295	-22 126	-59,33
Total I	1 147 410	1 213 309	-65 899	-5,43
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
Pt outillage codes	3 606	5 120	-1 514	-29,57
Fournitures bureau	1 609	2 893	-1 283	-44,36
Electricite - gaz	6 489	2 937	3 552	120,94
Sous traitance generale	3 761	3 442	319	9,26
Locations	1 964	370	1 594	430,76
Adword for us	2 159		2 159	
Locations immobilières	28 152	28 152		
Location vehicules		62	-62	-100,00
Location photocopieur	5 643	5 636	6	0,11
Charg.locat.& copropriete	4 877	3 360	1 517	45,14
Entretien et réparations	270	2 833	-2 563	-90,47
Entretien du matériel de bureau	559	261	298	114,25
Maintenance	4 810	4 720	89	1,89
Primes d'assurances	147	153	-6	-3,92
Multirisques maaf	1 129	1 087	42	3,90
Assurance ifc	2 518	2 510	8	0,32
Documentation generale	879	1 189	-309	-26,02
Frais colloques seminaire	2 011	50	1 961	NS
Pers.ext.association		381	-381	-100,00
Honoraires compta social	22 500	18 928	3 572	18,87
Honoraire programme	48 050	41 096	6 954	16,92
Honoraires cac	3 696	3 353	343	10,23

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Divers	346	350	-5	-1,34
Cadeaux	75	113	-38	-33,72
Impression / imprimés catalog plaqu	1 378	4 247	-2 869	-67,55
Publications	720		720	
Transports sur achats	18		18	
Voyages et déplacements	4 658	6 239	-1 580	-25,33
Hotels	1 598	769	830	107,90
Forfait kilométriques	20 569	12 125	8 444	69,64
Reception/repas	2 204	5 565	-3 361	-60,40
Alimentation programme	800	585	215	36,84
Receptions	2 011	1 964	47	2,39
Frais postaux	46	316	-271	-85,56
Telephone	2 881	3 173	-292	-9,22
Services bancaires	1 267	1 133	134	11,86
Cotisations	4 293	3 801	492	12,95
	187 692	168 912	18 780	11,12
Impôts, taxes et versements assimilés				
Taxe sur les salaires	19 608	24 084	-4 476	-18,58
Form.profess.continue	6 508	13 392	-6 884	-51,41
	26 116	37 476	-11 360	-30,31
Salaires et traitements				
Salaires & appointements	406 349	438 962	-32 613	-7,43
Conges payes	-8 896	1 528	-10 425	-682,07
Primes et gratifications	9 000	-1 262	10 261	-813,12
Ind. licenciement et rupture conv	70 097		70 097	
Indemnités de stage	992	4 122	-3 130	-75,93
indemnité ijss	6 165	27 900	-21 735	-77,90
Avantages en natures (chq déjeuner)	21 565	19 432	2 133	10,98
	505 272	490 683	14 589	2,97
Charges sociales				
Urssaf	117 917	121 968	-4 051	-3,32
Cotis. retraite agirc+arcco	23 846	28 097	-4 251	-15,13
Aésio+mutuelle soleil+prévoy.mutex	16 339	19 668	-3 329	-16,93
Cotis. organismes sociaux	-118	-387	269	-69,49
Charges sur congés payés	-5 106	457	-5 563	NS
Medecine du travail	1 584	1 776	-192	-10,81
	154 462	171 579	-17 118	-9,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
Dot.amt immo incorporelle	1 692	1 603	89	5,57
Dot.amt.immo corporelles	6 597	7 588	-991	-13,06
	8 289	9 191	-902	-9,81
Dotations aux provisions				
Dot.prov.pour risques		66 656	-66 656	-100,00
		66 656	-66 656	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Engagements a realiser	329 011	273 711	55 300	20,20
	329 011	273 711	55 300	20,20
Autres charges				
Charges diverses gestion	2 101	139	1 962	NS
	2 101	139	1 962	NS
Total II	1 212 942	1 218 347	-5 405	-0,44
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-65 532	-5 038	-60 494	NS

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
Autres produits financier	3 054	892	2 162	242,48
	3 054	892	2 162	242,48
Total III	3 054	892	2 162	242,48
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
Interets bancaires	1 198	1 246	-49	-3,91
	1 198	1 246	-49	-3,91
Total IV	1 198	1 246	-49	-3,91
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 856	-355	2 211	-623,28
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-63 676	-5 393	-58 283	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
Pdts cess.élémts actif	148		148	
	148		148	
Total V	148		148	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Aut.charg.except.op.gest.	13 508	5 504	8 004	145,41
	13 508	5 504	8 004	145,41
Sur opérations en capital				
Val.compt.élémts act cede	83		83	
	83		83	
Total VI	13 591	5 504	8 086	146,92
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-13 443	-5 504	-7 938	144,23
Total des produits (I + III + V)	1 150 612	1 214 201	-63 589	-5,24
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	1 227 731	1 225 098	2 632	0,21
EXCEDENT OU DEFICIT	-77 118	-10 897	-66 221	607,69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
TOTAL				

Annexe

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Marseille et membre de la Compagnie Régionale de Nîmes

S.A. au capital de 250 000 euros - RCS Avignon 70 B 9 - Siret 702 620 097 00023 - APE 6920Z - TVA : FR 57 702 620 097

91, avenue de l'Arrousaire
BP 80622
84031 Avignon Cedex

Tél. 04 90 13 88 50
Fax 04 90 88 33 70
infos@jca-experts.com

www.jca-experts.com

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : C.O.D.E.S

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 461 812 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 77 118 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le montant de la rubrique fonds dédiés fait apparaître un montant global de 329 011€.

La dite somme correspond à des quotes parts de subventions perçues par l'association de CODES durant l'année 2023 qui n'ont pas été encore utilisées par des actions précises.

Les montants concernés seront utilisés en 2024 pour les actions suivantes :

- Cnr
- Ratatouille
- Petit Poucet
- Equilibre de vie
- Restaurer la confiance
- Opticourses
- Nutrition en action / mange sain
- Conte
- Sexprime
- Psfp
- Cap pas cap
- Bruit
- Promo se
- Coccinelle
- Saf

Autres éléments significatifs

L'association a souscrit un contrat auprès d'une compagnie d'assurance pour garantir le financement des indemnités prévisionnelles de fin de carrière.

la prime relative à l'exercice a été comptabilisée au poste "autres achats non stockés et charges externes " pour un montant de 2518€

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 436			11 436
Immobilisations incorporelles	11 436			11 436
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	895			895
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 348			25 348
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 592	3 998	1 494	33 097
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	56 836	3 998	1 494	59 340
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 800			6 800
Immobilisations financières	6 800			6 800
ACTIF IMMOBILISE	75 072	3 998	1 494	77 576

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 963	1 692		9 655
Immobilisations incorporelles	7 963	1 692		9 655
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	564	179		743
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 088	2 846		9 935
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 790	3 572	1 411	23 951
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 442	6 597	1 411	34 628
ACTIF IMMOBILISE	37 405	8 289	1 411	44 283

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 35 601 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 800		6 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	27 977	27 977	
Charges constatées d'avance	824	824	
Total	35 601	28 801	6 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Org.soc.autr.prod.a rec.	750
Divers pdts a recevoir	10 879
Subventions a recevoir	11 031
Total	22 659

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	128 502			10 897	117 605
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales		-10 897		-10 897	
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales					
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	-10 897	10 897		77 118	-77 118
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	117 605			77 118	40 487
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	117 605			77 118	40 487

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	66 656		59 136		7 520
Total	66 656		59 136		7 520
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			59 136		
Financières					
Exceptionnelles		329 011	273 711		

Une provision pour risque avait été constituée au bilan 31/12/2022 concernant l'excédent de financement du projet "Ainés Migrants" pour lequel l'association risque de devoir reverser le budget non utilisé, à savoir 7520€.

Aucune demande de remboursement n'a été formulée sur l'exercice, la provision a tout de même été maintenue.

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 84 794 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	733	733		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 989	16 989		
Dettes fiscales et sociales	67 072	67 072		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	84 794	84 794		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Frs fact.non parvenues	11 450
Interets courus a payer	128
Dettes prov.cong.a payer	24 136
Ch.soc.dette cong.a payer	11 097
Org.soc. frais a payer	421
Etat charges a payer	7 771
Total	55 002

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	824		
Total	824		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 480 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			76 440		707 465	783 905
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						783 905

Détail des autres subventions :

-Subvention apprentissage :	1 500€
-ARS :	653 173€
-Mildeca :	31 861€
-MSA	9 030€
-FNES/ CRES :	11 900€