

RAPPORT



Certifié, sincère, conforme et vérifiable
le 11/12/2024

 Mehdi Saoudine
Président

ASSOCIATION D.U.N.E.S

Immatriculée sous le numéro SIRET 452 776 818 00067

Siège social : 28 Allée Léon Gambetta- 13001 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

CARTEL EXPERTISE

SAS CARTEL EXPERTISE au capital de 25 000 000 €
Siret 912 044 285 00017 - APE : 6920Z
TVA Intracommunautaire : FR12 912 044 285

www.cartel-expertise.com

Société inscrite auprès de l'Ordre des Experts
Comptables de Montpellier
Société inscrite auprès de la Compagnie
régionale des Commissaires aux comptes de
Montpellier

contact@cartel-expertise.com

Siège social : 109 rue des navigateurs
44 280 LA GRANDE MOTTE

  

MC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Membres de l'association DUNES,

1/ 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 DUNES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 la société à la fin de cet exercice.

2/ Fondement de l'opinion

Motivation des réserves

Conformément à nos travaux d'audit, des éléments transmis et de la lettre d'affirmation que vous nous avez adressée en date du 28 novembre 2024, certains actifs subsistent sans avoir été provisionnés :

- Part de subvention PRSME MARSEILLE 2023/2024 non versée pour un montant de 33 836.52 euros par le Conseil Régional PACA correspondant à un montant de dépenses réalisées non atteint sur le total des dépenses subventionnables ;
- Facture FA0008-0464 établie à SUD FORMATION en date du 11/08/2022 pour un montant de 8 052 euros non réglée et non provisionnée ;
- Facture FA2212-0523 établie à HLM UNICIL en date du 06/12/2022 pour un montant de 13 880.40 euros non réglée et non provisionnée ;

CARTEL EXPERTISE

www.cartel-expertise.com

contact@cartel-expertise.com

  

SAS CARTEL EXPERTISE au capital de 100 000 euros
SIREN 442 442 442 - RCS Nanterre
N° de TVA intracommunautaire : FR 12 442 442 442

Les informations relatives à l'exercice de l'expertise
comptable de l'association
ont été vérifiées par nos experts
et nous avons constaté que les comptes
annuels de l'association sont 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 la société à la fin de cet exercice.

Signé par le commissaire aux comptes
en présence du président de l'association

	MC
--	----

- Cautions versées : la caution versée au Cabinet BERTHOZ en date du 11-05-2021 pour un local dont l'association ne s'occupe plus n'a pas été récupérée pour cause d'un litige avec le bailleur ;
- Frais de notaire versés à la SCP M MICHLUCCI et O. MALAUZA pour un montant de 17 000 euros en date du 13/07/2023 non restitués subsistent à l'actif et n'ont pas été provisionnés.

Ces actifs présentant un risque de non recouvrement devraient être dépréciés pour matérialiser ce risque.

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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3/ Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4/ Vérifications spécifiques

CARTEL EXPERTISE

SAS CARTEL EXPERTISE a un capital de 20 000,00 €
Siret 912 044 286 00077 – APE 6920Z
N°A Registre du Commerce – FR 35 000 204 286

www.cartel-expertise.com

Société inscrite auprès de l'Ordre des experts
comptables de Montpellier
Société inscrite auprès de la Compagnie
régionale des Commissaires aux Comptes de
Montpellier

contact@cartel-expertise.com

Siège social : 111 rue des navigateurs
34000 LA GRANDE MOTTE

  

MC

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 les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Il appartient à votre bureau 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'il 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 DUNES 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 bureau.

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

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

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

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

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

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Aix en Provence, le 29 novembre 2024

CARTEL EXPERTISE
Le Commissaire aux Comptes

Représenté par Maxime CHIADO
Membre de la Compagnie des Commissaires aux comptes d'AIX BASTIA
06 11 26 18 21



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...	15 090	9 375	5 715		5 715	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	200 457	121 377	79 080	83 605	4 526	5.41
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	168		168	168		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	11 000		11 000	11 000		
	Autres	11 728		11 728	11 728		
	Total I	238 441	130 751	107 690	106 500	1 189	1.12
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	870 840		870 840	1 310 738	439 898	33.56
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	165 297		165 297	30 220	135 077	446.98
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	230 859		230 859	337 792	106 933	31.66
	Charges constatées d'avance (2)	28 607		28 607	6 886	21 721	315.46
	Total II	1 295 603		1 295 603	1 685 636	390 033	23.14
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)		1 534 045	130 751	1 403 293	1 792 137	388 843	21.70

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	156 991	156 991		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	140 070	60 553	79 517	131.32
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 276	79 517	81 793	102.86
	Situation nette (sous total)	19 197	16 922	2 276	13.45
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	24 691	32 842	8 152	24.82
	Provisions réglementées				
	Total I	43 888	49 764	5 876	11.81
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTES (I)	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	184 550	489 469	304 919	62.30
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	93 540	34 099	59 441	174.32
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	623 866	421 820	202 046	47.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	48 278	119 862	71 583	59.72
DETTES (II)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	409 171	677 123	267 952	39.57
	Total IV	1 359 405	1 742 373	382 968	21.98
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 403 293	1 792 137	388 843	21.70

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

1 923 603 1 065 250
91 664 331 915

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	686 386	614 795	71 591	11.64
Parrainages	9 345	523 384	514 039	98.21
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 926 622	2 075 455	851 168	41.01
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 686	127 591	56 905	44.60
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	198	5	192	NS
Total I	3 693 237	3 341 230	352 007	10.54
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	531 461	541 371	9 910	1.83
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	172 627	137 084	35 543	25.93
Salaires et traitements	2 338 342	2 167 001	171 340	7.91
Charges sociales	610 999	476 130	134 869	28.33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 122	16 393	2 729	16.65
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	826	282	544	192.95
Total II	3 673 377	3 338 262	335 115	10.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19 860	2 968	16 892	569.10

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		163			163	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		163			163	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		17 079	3 019		14 060	465.80
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		17 079	3 019		14 060	465.80
2. Résultat financier (III-IV)		16 916	3 019		13 898	460.41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		2 943	50		2 994	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		31 701	38 185		6 484	16.98
Sur opérations en capital		8 152	8 152			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		39 852	46 337		6 484	13.99
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		40 520	124 647		84 127	67.49
Sur opérations en capital			1 156		1 156	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		40 520	125 803		85 283	67.79
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		668	79 466		78 799	99.16
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		3 733 251	3 387 567		345 685	10.20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 730 976	3 467 084		263 892	7.61
5. EXCEDENT OU DEFICIT		2 276	79 517		81 793	102.86

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2023, il n'y a pas eu de faits caractéristiques.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au cours de l'automne 2024, l'association va changer de locaux suite à la récupération des locaux actuels par le propriétaire. Le nouveau siège social sera localisé dans le 4ème arrondissement de Marseille.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Principes et conventions générales

I - DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL :

L'association DUNES (Développement Urbain de Nouveaux Espaces Sociaux) intervient essentiellement dans le cadre de la Prévention de la Délinquance et de la Médiation Sociale. Ainsi elle vise à promouvoir et réaliser des actions de prévention et de médiation sociale en direction des jeunes et des adultes.

II - NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES :

Dans le contexte social actuel où les inégalités sociales sont un frein au développement d'une société citoyenne, l'association DUNES s'est fixée pour objectif de développer de nouveaux espaces sociaux, vecteurs de citoyenneté et d'égalité.

Plus largement, DUNES lutte contre toutes formes d'exclusion tels l'accès à l'emploi, au logement, à la santé ou aux domaines de la culture et des loisirs. Elle promeut et anime l'accès pour tous à la connaissance de valeurs fondamentales comme la citoyenneté, le civisme, les droits et les devoirs.

Dans un souci de lutte des inégalités sociales, DUNES crée et participe à l'accompagnement et à l'accès à l'emploi. De plus elle contribue à la réflexion sur la prévention delà délinquance. Pour cela, elle facilite l'accès aux vacances, aux loisirs et aux animations à des jeunes n'ayant pas les moyens financiers et anime des actions à vocation sociale et de proximité.

Enfin, pour améliorer l'efficience des actions menées, elle se fixe pour mission de développer un partenariat social et institutionnel.

Dans cette optique de développement urbain de nouveaux espaces sociaux, vecteurs d'égalité et de citoyenneté, DUNES se pose en Acteur de l'atteinte de ces objectifs et en

ANNEXE

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

Interface pour optimiser les actions menées.

L'association s'adresse à différents publics comme les particuliers et les familles, les enfants et des personnes adolescentes et majeures provenant de la PJJ et des IME.

DUNES a une mission d'interface en optimisant les relations entre les publics, les structures sociales, les institutions, les prescripteurs et les prestataires. Cette mission passe par une évaluation des attentes, des possibilités et des contraintes de chacun. Ainsi, DUNES se veut l'interface et l'acteur d'un développement social pour tous et construit par tous.

III - DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE

1- Les moyens humains : effectif moyen 2023 : 113 salariés.

Les postes occupés sont Direction, Assistants administratifs, Médiateurs, Animateurs, Coordinateurs, Chefs de service.

2- L'implantation géographique :

L'association DUNES rayonne sur Marseille mais aussi sur le Département et peut s'étendre très facilement sur la Région.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	9 090		6 000
Installations générales agencements aménagements divers	32 523		
Matériel de transport	109 861		11 853
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 761		2 459
TOTAL	186 145		14 312
Autres participations	168		
Prêts, autres immobilisations financières	22 728		
TOTAL	22 895		
TOTAL GENERAL	218 129		20 312

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			15 090	15 090
Installations générales agencements aménagements divers			32 523	32 523
Matériel de transport			121 713	121 713
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 220	46 220
TOTAL			200 457	200 457
Autres participations			168	168
Prêts, autres immobilisations financières			22 728	22 728
TOTAL			22 895	22 895
TOTAL GENERAL			238 441	238 441

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		9 090	285		9 375
Installations générales agencements aménagements divers		24 234	2 637		26 871
Matériel de transport		43 325	10 789		54 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 981	5 411		40 392
TOTAL		102 539	18 837		121 377
TOTAL GENERAL		111 629	19 122		130 751
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		285			
Instal.générales agenc.aménag.divers		2 637			
Matériel de transport		10 789			
Matériel de bureau informatique mobilier		5 411			
TOTAL		18 837			
TOTAL GENERAL		19 122			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	11 000	11 000	
Autres immobilisations financières	11 728	0	11 728
Autres créances clients	870 840	870 840	
Personnel et comptes rattachés	21 822	21 822	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	749	749	
Divers état et autres collectivités publiques	118 339	118 339	
Débiteurs divers	24 387	24 387	
Charges constatées d'avance	28 607	28 607	
TOTAL	1 087 472	1 075 744	11 728

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	111 131	111 131		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	73 419	39 555	33 864	
Fournisseurs et comptes rattachés	93 540	93 540		
Personnel et comptes rattachés	322 971	322 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	232 451	232 451		
Autres impôts taxes et assimilés	68 444	68 444		
Autres dettes	48 278	48 278		
Produits constatés d'avance	409 171	409 171		
TOTAL	1 359 405	1 325 541	33 864	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 923			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 484			

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

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	142 835
Autres créances	118 339
Total	261 174

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR CLIENTS FACT A ETABLIR	142 835
SUBVENTION A RECEVOIR	118 339
Total	261 174

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 091
Dettes fiscales et sociales	262 080
Total	281 276

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
PROVISIONS CONGES PAYES	155 012
SALAIRE A REGULARISER	6 148
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	35 729
FOURNISSEURS FNP	19 091
INTERETS COURUS A PAYER	105
CHARGES SUR PROV CP	61 907
AUTRES CHARGES A PAYER	3 284
Total	281 276

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	28 607
Total	28 607
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	409 171
Total	409 171

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	28 607		
Total	28 607		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA	409 171		
Total	409 171		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	77
Total	78

Egalement, 35 apprentis ont été présent sur l'exercice 2023.
L'effectif moyen total s'élève à 113 salariés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 946 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2022
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS / EXERCICES ANTERIEURS	31 701	772000
- QUOTE PART SUBVENTION	8 152	777000
Total	39 853	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES EXCEPT. OP GESTION	16	671000
- PENALITES AMENDES	52	671200
- CHARGES EXCEPT. EXO ANTERIEURS	40 452	672000
Total	40 520	

