

**Alain BERSANS**  
**Frédéric BISTUER**  
**Sylvie CASTAGNÉ**  
Experts-comptables diplômés  
Commissaires aux Comptes

## **ACCUEIL ET FAMILLE**

*Association sans but lucratif (loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901)*  
*Siège social : 353, route de Seysses – 31 100 TOULOUSE*

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



A l'Assemblée Générale de l'Association ACCUEIL ET FAMILLE,

## **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 ACCUEIL et FAMILLE 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

L'association a constitué des provisions pour risques et charges telles que décrites dans l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



### Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

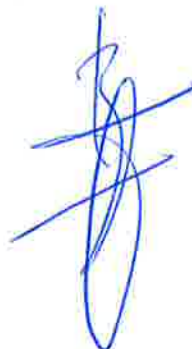
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 Agen, le 05 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes  
Cabinet TRIAXE AUDIT  
**F. BISTUER**







ACTIF	Exercice N 31/12/2023			Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N/N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	33 520	26 396	7 125	9 445	2 320
Immobilisations incorporelles en cours					-
Avances et acomptes					-
<b>Immobilisations corporelles</b>					-
Terrains	188 250		188 250	188 250	-
Constructions	1 075 490	160 533	914 957	957 627	42 670
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 331 290	827 443	1 503 847	1 573 824	69 977
Immobilisations corporelles en cours	44 705		44 705		44 705
Avances et acomptes					-
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>					-
<b>Immobilisations financières</b>					-
Participations et Créances rattachées					-
Autres titres immobilisés					-
Prêts					-
Autres	9 123		9 123	9 093	30
<b>Total I</b>	<b>3 682 378</b>	<b>1 014 372</b>	<b>2 668 007</b>	<b>2 738 239</b>	<b>70 232</b>
<b>AC ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 944 522		1 944 522	1 267 443	677 079
Créances reçues par legs ou donations					-
Autres	176 594		176 594	59 513	117 081
Valeurs mobilières de placement					-
Instruments de trésorerie					-
Disponibilités	2 584 249		2 584 249	3 150 429	566 180
Charges constatées d'avance	25 505		25 505	23 866	1 639
<b>Total II</b>	<b>4 730 870</b>	<b>-</b>	<b>4 730 870</b>	<b>4 501 251</b>	<b>229 619</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>8 413 248</b>	<b>1 014 372</b>	<b>7 398 877</b>	<b>7 239 490</b>	<b>159 387</b>

PASSIF	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N/N-1
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires	1 203 309	1 000 442	202 867
Fonds propres avec droit de reprise			-
Fonds statutaires			-
Fonds propres complémentaires			-
Ecart de réévaluation			-
Réserves			-
Réserves statutaires ou contractuelles			-
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 750 564	592 092	1 158 472
Réserves pour projet de l'entité			-
Autres		1 055 588	- 1 055 588
Report à nouveau			-
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	- 207 134	460 747	253 613
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	- 64 987	637 956	702 943
Excédent ou déficit de l'exercice	- 26 326	257 206	230 880
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>2 655 426</b>	<b>2 568 125</b>	<b>87 301</b>
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	62 778	67 778	- 5 000
Provisions réglementées			-
Couverture du besoin en fonds de roulement	433 602	433 602	-
Réserves des plus-values nettes d'actif	26 371	13 723	12 648
<b>Total I</b>	<b>3 178 177</b>	<b>3 083 228</b>	<b>94 949</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>Total II</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques	342 384	264 000	78 384
Provisions pour charges	91 812	99 225	- 7 413
<b>Total III</b>	<b>434 196</b>	<b>363 225</b>	<b>70 971</b>
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 077 064	2 287 096	- 210 032
Emprunts et dettes financières diverses	22 714	24 930	- 2 216
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	193 304	108 323	84 981
Dettes des legs ou donations			-
Dettes fiscales et sociales	1 479 989	1 231 558	248 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-
Autres dettes	13 433	141 130	- 127 697
Instruments de trésorerie			-
Produits constatés d'avance			
<b>Total IV</b>	<b>3 786 504</b>	<b>3 793 037</b>	<b>- 6 533</b>
Ecart de conversion Passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>7 398 877</b>	<b>7 239 490</b>	<b>159 387</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N/N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	114 820	9 143 100	- 9 028 280
dont parrainages	7 360		7 360
Produits de tiers financeurs			-
Concours publics et subventions d'exploitation	11 377 520	410 921	10 966 599
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			-
Ressources liées à la générosité du public	520		520
Dons manuels			-
Mécénats			-
Legs, donations et assurances-vie			-
Contributions financières			-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 449	110 979	- 61 530
Utilisations des fonds dédiés			-
Autres produits	84 668	161 061	- 76 393
<b>Total I</b>	<b>11 634 337</b>	<b>9 826 061</b>	<b>1 808 276,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises	1 483		1 483
Variation de stock			-
Autres achats et charges externes	2 872 370	2 748 168	124 202
Aides financières			-
Impôts, taxes et versements assimilés	650 072	568 603	81 469
Salaires et traitements	5 477 823	4 804 207	673 616
Charges sociales	2 234 873	1 669 515	565 358
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	263 280	250 945	12 335
Dotations aux provisions	78 384	26 000	52 384
Reports en fonds dédiés			-
Autres charges	50 263	46 310	3 953
<b>Total II</b>	<b>11 628 548</b>	<b>10 113 748</b>	<b>1 514 800,00</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>5 789</b>	<b>- 287 687</b>	<b>293 476,00</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	27 261	6 575	20 686
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total III</b>	<b>27 261</b>	<b>6 575</b>	<b>20 686,00</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	16 010	17 136	- 1 126
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total IV</b>	<b>16 010</b>	<b>17 136</b>	<b>- 1 126,00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>11 251</b>	<b>- 10 561</b>	<b>21 812,00</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion	9 236	6 294	2 942
Sur opérations en capital	20 160	42 051	- 21 891
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
<b>Total V</b>	<b>29 396</b>	<b>48 345</b>	<b>- 18 949,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion	53 410	6 924	46 486
Sur opérations en capital	2 369		2 369
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 647		12 647
<b>Total VI</b>	<b>68 426</b>	<b>6 924</b>	<b>61 502,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>- 39 030</b>	<b>41 421</b>	<b>- 80 451,00</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>			
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	4 336	379	- 3 957
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>11 690 994</b>	<b>9 880 981</b>	<b>1 810 013,00</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>11 717 320</b>	<b>10 138 187</b>	<b>1 579 133,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 26 326</b>	<b>- 257 206</b>	<b>230 880,00</b>

**TRIAXE AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 40

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 398 876.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 11 634 336.59 Euros et dégageant un déficit de 26 326.34- 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.

### - 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 2014-03 et suivants de l'ANC en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 15 décembre 2021 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux.

#### 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

##### 1 - Objet social de l'association

Accueil et Famille est une association loi 1901 qui oeuvre dans le champ de la protection de l'enfance et du soutien à la parentalité.

## ANNEXE

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

### 2 - Nature et périmètre des activités et missions réalisées

Le périmètre des activités et missions sociales de l'association sont :

- Le placement familial ;
- Le placement à domicile ;
- L'hébergement diversifié ;
- La médiation familiale ;
- L'espace rencontre ;
- Le CIPE : centre de ressources et d'information spécialisé dans le domaine de l'enfance et de la famille.

### 3- Faits caractéristiques de l'exercice :

- Fusion de la l'association CIPE avec l'association ACCUEIL ET FAMILLE en juin 2023.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	33 520		
Terrains	188 250		
Constructions sur sol propre	1 066 750		
Constructions sur sol d'autrui	8 740		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 394
Installations générales agencements aménagements divers	1 644 508		49 808
Matériel de transport	347 985		104 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	199 931		11 706
Immobilisations corporelles en cours			44 705
<b>TOTAL</b>	3 456 164		211 817
Prêts, autres immobilisations financières	9 093		30
<b>TOTAL</b>	9 093		30
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 498 778		211 847

### TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

SOLUTEC CONSEILS

## ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			33 520	
Terrains			188 250	
Constructions sur sol propre			1 066 750	
Constructions sur sol d'autrui			8 740	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 394	
Installations générales agencements aménagements divers			1 694 316	
Matériel de transport		27 346	424 842	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		900	210 737	
Immobilisations corporelles en cours			44 705	
TOTAL		28 246	3 639 734	
Prêts, autres immobilisations financières			9 123	
TOTAL			9 123	
TOTAL GENERAL		28 246	3 682 378	

### 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		24 076	2 320		26 396
Constructions sur sol propre		109 123	42 670		151 793
Constructions sur sol d'autrui		8 740			8 740
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 394		1 394
Installations générales agencements aménagements divers		301 360	129 554		430 914
Matériel de transport		180 397	72 205	25 334	227 268
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		136 844	31 566	544	167 866
TOTAL		736 464	277 390	25 878	987 976
TOTAL GENERAL		760 540	279 710	25 878	1 014 372
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		2 320			
Constructions sur sol propre		42 670			
Instal.techniques matériel outillage indus.		1 394			
Instal.générales agenc.aménag.divers		129 554			
Matériel de transport		72 205			
Matériel de bureau informatique mobilier		31 566			
TOTAL		277 390			
TOTAL GENERAL		279 710			

### TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

SOLUTEC CONSEILS

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 000 442	89 552	113 315	0	1 203 309
Réserves	1 647 681	102 884		0	1 750 564
Report à nouveau	177 209	449 329-	175 110	175 110	272 121-
Excédent ou déficit de l'exercice	257 206-	256 893	313	26 327	26 326-
Situation nette	2 568 125		288 425	201 437	2 655 426
Subventions d'investissement	67 778		5 000		62 778
Provisions réglementées	447 326		12 647		459 973
<b>TOTAL I</b>	<b>3 083 229</b>		<b>306 385</b>	<b>201 438</b>	<b>3 178 177</b>



**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 :

Néant

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	447 326	12 647			459 973
<b>TOTAL</b>	447 326	12 647			459 973

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	363 225	78 384	7 414		434 195
<b>TOTAL</b>	363 225	78 384	7 414		434 195
<b>TOTAL GENERAL</b>	810 551	91 031	7 414		894 168
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		78 384			
exceptionnelles		12 647			

Provisions pour risques et charges d'un montant de 342 383 € :

Ces provisions portent sur les provisions pour litiges salariaux notamment. Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation. En cas d'hypothèses multiples l'hypothèse la plus probable à date d'arrêté des comptes est retenu en respect du principe de prudence.

Autres provisions règlementées :

Une provision est constituée pour un montant de 433.602 € pour une réserve de trésorerie.

### 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	9 123	9 123	
Autres créances clients	1 944 522	1 944 522	
Personnel et comptes rattachés	23 980	23 980	
Divers état et autres collectivités publiques	1 500	1 500	
Débiteurs divers	151 115	151 115	
Charges constatées d'avance	25 505	25 505	
<b>TOTAL</b>	2 155 744	2 155 744	

### TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 40 49

Mail : contact@trix-audit.fr

RCS AGEN 833 127 897

SOLUTEC CONSEILS

## ANNEXE

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

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	865	865		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 076 198	219 455	557 534	1 299 209
Emprunts et dettes financières divers	22 714	22 714		
Fournisseurs et comptes rattachés	193 304	193 304		
Personnel et comptes rattachés	560 399	560 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	863 544	863 544		
Impôts sur les bénéfices	4 336	4 336		
Autres impôts taxes et assimilés	51 710	51 710		
Autres dettes	13 433	13 433		
<b>TOTAL</b>	<b>3 786 504</b>	<b>1 929 761</b>	<b>557 534</b>	<b>1 299 209</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	205 813			

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### 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.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 25 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

### Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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	341 543
Autres créances	131 974
Disponibilités	16 884
Total	490 402

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	865
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 504
Dettes fiscales et sociales	779 792
Total	787 161

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 505
Total	25 505

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT - COUR D'APPEL	52 433
CONSEIL DEPARTEMENTAL 31	21 460
COMMUNE SICOVAL	4 700
COMMUNE MURET	2 000
TOULOUSE METROPOLE	47 400
MAIRIE DE TOULOUSE	25 000
DREETS	11 500
MSA	6 500
CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES	358 015
Total	529 008

### Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/5/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé en 2023 à 217.474 €.

## ANNEXE

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

### Effectif moyen

Effectif moyen : 143 salariés

### Valorisation des contributions volontaires

Néant

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 345.52 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8.345,58 €
- 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 : /

## **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

Garantie du prêt n° 21932910100 d'un montant de 350.000 € :

- Nantissement du compte à terme, ouvert dans les livres de la Banque à hauteur de TROIS CENT CINQUANTE MILLE EUROS (350.000 €)

A la clôture, le montant du capital restant à rembourser est de **70.210 €**.

Garantie du prêt n° 220161112177 d'un montant de 1.343.000 € :

- Privilège de prêteur de deniers en premier rang et sans concurrence, à hauteur d'un montant de UN MILLION DEUX CENT CINQUANTE-CINQ MILLE. EUROS (1.255.000 €) en principal, plus tous intérêts, frais et accessoires sur l'Immeuble,
- Hypothèque conventionnelle en second rang et sans concurrence, à hauteur de montant de QUATRE-VINGT-HUIT MILLE EUROS (88.000 €) en principal, plus tous intérêts, frais et accessoires sur les biens immobiliers,

A la clôture, le montant du capital restant à rembourser est de **1.123.208 €**.

Garantie du prêt n° 220268100244 d'un montant de 1.050.000 € :

- Hypothèque conventionnelle en troisième rang et sans concurrence, à hauteur de montant de UN MILLION CINQUANTE MILLE EUROS (1.050.000 €) en principal, plus tous intérêts, frais et accessoires sur les biens immobiliers.

A la clôture, le montant du capital restant à rembourser est de **870.281 €**.

#### Engagements reçus

Néant

## **ANNEXE**

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

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.