

EMMAÜS AGAME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2023

EMMAÜS AGAME

Association régie par la loi de 1901

Siège social : 198 Chemin CD 41 – 97419 La Possession

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'Association EMMAÜS AGAME,

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 EMMAÜS AGAME relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 votre entité 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- **Évaluation des fonds dédiés**

Le « tableau de suivi des fonds dédiés » figurant dans la partie « Notes sur le bilan passif – Analyse des fonds dédiés » de l'annexe des comptes annuels recense l'ensemble des fonds dédiés de l'exercice. Dans le cadre de nos diligences, nous nous sommes assurés, par l'examen des subventions, de leur correcte évaluation et de leur exhaustivité

- **Évaluation des produits constatés d'avance**

L'association a enregistré des subventions relatives à des programmes pluriannuels. Dans le cadre de nos diligences, nous nous sommes assurés, par l'examen des subventions, de leur valorisation et de leur correcte affectation à l'exercice contrôlé.

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 de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

RESPONSABILITÉS 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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.

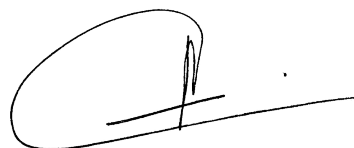
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 l'entité 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 Saint-Denis, le 16/08/2024

AUDIRE SARL
Société de Commissaires aux Comptes



David PINTO
Représentant légal - Associé

Bilan compte de résultat Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 pour l'Association EMMAÛS AGAME, siret :80856844800019

- BILAN ACTIF -

| | N Brut | N Amort. et prov. | N Net | N-1 Net |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 481,50 | 401,16 | 80,34 | 240,84 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 100 761,92 | 55 317,93 | 45 443,99 | 44051,20 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations et créances rattachées | 8 125,00 | 8 125,00 | | 12931,64 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 4 774,61 | | 4 774,61 | 4307,24 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 114 143,03 | 63 844,09 | 50 298,94 | 61530,92 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 29 647,50 | | 29 647,50 | 17330,73 |
| Créances reçues par leg ou donations | | | | |
| Autres créances | 139 986,63 | 24 182,54 | 115 804,09 | 133618,25 |
| Trésorerie | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 15,30 | | 15,30 | 15,30 |
| Disponibilités | 59 532,13 | | 59 532,13 | 96653,08 |
| Comptes de régularisation | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | 19,00 |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 229 181,56 | 24 182,54 | 204 999,02 | 247636,36 |
| TOTAL ACTIF | 343 324,59 | 88 026,63 | 255 297,96 | 309167,28 |

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

**Bilan compte de résultat Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 pour l'Association EMMAÜS AGAME,
siret :80856844800019**

- BILAN PASSIF -

| | N | N-1 |
|--|-------------------|------------------|
| | Net | Net |
| FONDS PROPRES | | |
| Première situation nette établie | | |
| Fonds statutaires | | |
| Dotations non consommables | | |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | 7 000,00 | 7000,00 |
| Total Fonds propres sans droit de reprise | 7 000,00 | 7000,00 |
| Fonds statutaires avec droit de reprise | | |
| Autres fonds propres avec droit de reprise | | |
| Total Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 13 771,20 | 13771,20 |
| Report à nouveau | 57 459,98 | 16583,14 |
| Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit) | -83 369,09 | 40876,84 |
| Situation Nette (sous-total) | -5 137,91 | 78231,18 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 18 313,55 | 37380,24 |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| TOTAL FONDS PROPRES | 13 175,64 | 115611,42 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 10 000,00 | 10 000,00 |
| TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES | 10 000,00 | 10000,00 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 18 785,14 | 18 785,14 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS | 18 785,14 | 18785,14 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 902,38 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 40 050,40 | 33260,82 |
| Dettes fiscales et sociales | 63 998,55 | 32391,72 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 700,00 | 2700,00 |
| Autres dettes | 1 507,58 | 1204,55 |
| Produits constatés d'avance | 105 080,65 | 94311,25 |
| TOTAL DETTES | 213 337,18 | 164770,72 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF GENERAL | 255 297,96 | 309167,28 |

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

Bilan compte de résultat Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 pour l'association EMMAÛS AGAME, siret :80856844800019

- COMPTE DE RESULTAT -

| | | Total | N-1 |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | France Export | | |
| Cotisations | 260,00 | 260,00 | 160,00 |
| Ventes de biens | 64 737,90 | 64 737,90 | 54222,70 |
| Ventes de prestations services | 74 807,16 | 74 807,16 | 76758,76 |
| Dont parrainages | | | |
| Subventions d'exploitation | 750 987,06 | 750 987,06 | 464592,24 |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | 25,00 |
| Dont les dons manuels | | | |
| Dont Mécénats | | | |
| Dont Legs, donations et assurances-vie | | | |
| Contributions financières | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 1500,00 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | 69356,14 |
| Autres produits | -420,79 | -420,79 | 84,64 |
| Total des produits d'exploitation I (1) | 890 371,33 | 890 371,33 | 666699,48 |
| Charges d'exploitation | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 19 253,54 | 19 253,54 | 16161,74 |
| Variation de stock (marchandises) | | | |
| Autres achats et charges externes (3) | 170 347,94 | 170 347,94 | 122928,41 |
| Aides financières | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 19 964,16 | 19 964,16 | 14020,27 |
| Salaires et traitements | 693 383,39 | 693 383,39 | 406100,04 |
| Charges sociales | 64 036,56 | 64 036,56 | 42887,04 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements | 18 410,76 | 18 410,76 | 15449,94 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions | | | |
| Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions | 24 182,54 | 24 182,54 | |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 18785,14 |
| Reports des fonds dédiés | | | |
| Autres charges | 202,97 | 202,97 | 443,74 |
| Total des charges d'exploitations II (2) | 1 009 781,86 | 1 009 781,86 | 636776,32 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 1 900 153,19 | -119 410,53 | 29923,16 |
| Produits Financiers | | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | 719,42 | 719,42 | 523,03 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| Total des produits financiers (V) | 719,42 | 719,42 | 523,03 |
| Charges Financières | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 8 125,00 | 8 125,00 | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | 3,00 |
| Différences négatives de change | 4,86 | 4,86 | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| Total des charges financières (VI) | 8 129,86 | 8 129,86 | 3,00 |
| RESULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 8 849,28 | -7 410,44 | 520,03 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | -126 820,97 | 30443,19 |

**Bilan compte de résultat Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 pour l'association EMMAÜS AGAME,
siret :80856844800019**

- COMPTE DE RESULTAT -

| | | Total | N-1 |
|--|------------------|-------------------|-----------------|
| Produits Exceptionnels | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 30 342,00 | 30 342,00 | 1654,34 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 12 257,68 | 12 257,68 | 10551,52 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Total des produits Exceptionnels (VI) | 42 599,68 | 42 599,68 | 12205,86 |
| Charges Exceptionnelles | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | -852,20 | -852,20 | 1772,21 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VII) | -852,20 | -852,20 | 1772,21 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII) | 41 747,48 | 43 451,88 | 10433,65 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | -83 369,09 | 40876,84 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | 10 975,00 | 10 975,00 | 10000,00 |
| Bénévolat | 8 011,00 | 8 011,00 | 5000,00 |
| TOTAL | 18 986,00 | 18 986,00 | 15000,00 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite | 10 975,00 | 10 975,00 | 10000,00 |
| Prestations en nature | | | |
| Personnel bénévole | 8 011,00 | 8 011,00 | 5000,00 |
| TOTAL | 18 986,00 | 18 986,00 | 15000,00 |

Renvoi :

- (1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :
- (2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :
- (3) Dont crédit-bail mobilier :
- (3) Dont crédit-bail immobilier :
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées :
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :

EMMAÛS AGAME

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

PREAMBULE

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

- Description de l'objet social de l'entité :

- l'association a pour objet de mettre en œuvre les orientations d'Emmaüs International, d'Emmaüs Europe et d'Emmaüs France dans l'esprit du Manifeste Universel d'Emmaüs.
- l'association lutte contre les injustices, et les diverses formes d'exclusion, à la fois leurs causes et leurs conséquences, notamment par la création d'emplois et le développement d'activités solidaires dans le domaine de l'informatique.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'ACI-AGAME est une Association créée en 2014, et devenue EMMAÛS AGAME en novembre 2023.

L'association s'efforce de subvenir à ses besoins par ses propres moyens en mettant en place, dans la mesure du possible, une activité de récupération d'objets issus de dons destinés au réemploi, pour être remis soit dans le circuit de l'économie solidaire, soit au recyclage. L'essentiel des objets récupérés est donc destiné à la revente.

- Description des moyens mis en œuvre :

- 5 locaux et 2 locaux mis à disposition par la SHLMR,
- 41 salariés dont 27 en insertion (CDDI),
- 2 véhicules,
- les outillages et matériels nécessaires au réemploi en informatique.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 255 298€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -83 369€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

État de l'actif Immobilisé :

| Immobilisations Incorporelles | Valeur brute Début D'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur Brute Fin d'exercice |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|--------------------------------|
| | | Réévaluation | Acquisition | Virements | Cessions / Rebuts | |
| Frais D'établissement | - | - | - | - | - | - |
| Autres Immobilisations incorporelles | 482 | - | - | - | - | 482 |
| Total Immobilisations Incorporelles (I) | 482 | - | - | - | - | 482 |
| Terrain | - | - | - | - | - | - |
| Constructions | - | - | - | - | - | - |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | - | 7 959 | - | - | 7 959 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 40 070 | - | 9 082 | - | - | 49 152 |
| Matériel de transport | 19 991 | - | - | - | - | 19 991 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 21 058 | - | 2 601 | - | - | 23 659 |
| Emballages récupérables et divers | - | - | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | - | - | - | - | - | - |
| Total Immobilisations Corporelles (II) | 81 119 | - | 19 643 | - | - | 100 672 |
| Participations | 8 125 | - | - | - | - | 8 125 |
| Créances rattachées à des Participations | 4 807 | - | - | 4 807 | - | - |
| Autres Titres Immobilisés | - | - | - | - | - | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | 4 307 | - | 2 747 | - | 2 279 | 4 775 |
| Total Immobilisations Financières (III) | 17 239 | - | 2 747 | - | 2 279 | 12 900 |
| Total Général (I + II+III) | 98 840 | - | 22 389 | 4 807 | 2 279 | 114 143 |

Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

| Amortissements de l'actif immobilisé | Valeur Début D'exercice | Augmentations (+) | Diminutions (-) | Valeur Fin d'exercice |
|--|----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|
| Frais établissement et développement (Total I) | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles (Total II) | 241 | 160 | - | 401 |
| Terrain | - | - | - | - |
| Constructions sur sol propre | - | - | - | - |
| Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| Constructions inst. générales, agencts, amén. constr. | - | - | - | - |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels | - | 977 | - | 977 |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers | 13 786 | 6 268 | - | 20 054 |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport | 15 382 | 3 998 | - | 19 380 |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier | 7 900 | 7 007 | - | 14 907 |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| Total Amortissement. Corporelles (Total III) | 37 068 | 18 250 | - | 55 318 |
| Total Général | 37 309 | 18 410 | - | 55 719 |

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

| ETAT DES CREANCES | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations | - | - | - |
| Prêts | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | 4 775 | - | 4 775 |
| Créances usagers | 5 148 | 5 148 | - |
| Autres créances | 160 784 | 160 784 | - |
| Charges constatées d'avance | - | - | - |
| Totaux | 170 707 | 165 932 | 4 775 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | - | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | - | | |

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

| Variation des fonds Propres | Ouverture | Affectation | Résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | Clôture |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------------------|---------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 7 000 | | | | | 7 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | - | | | | | - |
| Écarts de réévaluation | - | | | | | - |
| Réserves | 13 771 | | | | | 13 771 |
| Report à nouveau | 16 583 | 40 877 | | | | 57 460 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 40 877 | | -71 657 | 40 877 | -83 369 | |
| Situation nette | 78 231 | 40 877 | -71 657 | 40 877 | -5 138 | |
| Fonds propres consommables | - | | | | | - |
| Subventions d'investissement | 37 380 | | | 19 067 | 18 314 | |
| Provisions réglementées | - | | | | | - |
| Total | 115 611 | 40 877 | -71 657 | 59 944 | 13 176 | |

Information sur les fonds dédiés :

Subventions :

| Variation des fonds dédiés issue de Subventions | Ouverture | Report | Utilisations | | Transfert | A la Clôture | |
|--|---------------|----------|-------------------|------------------------|-----------|-------------------|--|
| | | | Montant Global | Dont Remboursements | | Montant Global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subvention d'exploitation : CNE Port Formations/Etat DEETS | 10 000 | | | | | | 10 000 |
| | | | | | | | |
| Total | 10 000 | - | - | - | - | - | 10 000 |

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

| Nom du subventionneur? | Motif de la subvention | Nouvelle | | Annulation de l'exercice | Solde à la Clôture |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | | Solde à L'ouverture | subvention de l'exercice | | |
| Caisse d'Allocations Familiales | Equipement | 765 | | | 765 |
| Commune du Port (1) | Equipement | 8 379 | | | 8 379 |
| Commune du Port (2) | Equipement | 4 555 | | | 4 555 |
| Région Réunion | Equipement | 19 532 | | | 19 532 |
| FDI Etat | Equipement | 12 041 | | | 12 041 |
| Commune du Port (3) | Equipement | 13 815 | | 6 809 | 7 006 |
| | | | | | |
| | TOTAL | 59 086 | | 6 809 | 52 277 |

Informations sur les provisions pour risques et charges :

Passifs et provisions :

Provisions :

| Provisions | Solde à L'ouverture | Augmentation | Diminution | Solde à la Clôture |
|---|---------------------|--------------|------------|--------------------|
| Réglementées | - | - | - | - |
| Pour Risques | 18 785 | - | - | 18 785 |
| Pour pensions et obligations similaires | - | - | - | - |
| Pour impôts | - | - | - | - |
| Pour renouvellement des immos | - | - | - | - |
| Pour gros entretiens et grandes révisions | - | - | - | - |
| Autres provision pour charges | - | - | - | - |
| Total | 18 785 | - | - | 18 785 |

| Nature Provisions Pour Risques et Charge | Solde à L'ouverture | Augmentation | Diminution | Solde à la Clôture |
|--|---------------------|--------------|------------|--------------------|
| Provision Pour Risque D'emploi | - | | | - |
| Autres Provisions pour Risques | 18 785 | | | 18 785 |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | - | | | - |
| Provisions pour grosses réparations | - | | | - |
| Autres provisions pour charges | - | | | - |
| Total | 18 785 | - | - | 18 785 |

Pensions, Retraites et versements similaires :

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrit dans la présente car celui-ci est non significatif.

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

| ETAT DES DETTES | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | - | - | - | - |
| Autres Emprunts obligataires | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 40 050 | 40 050 | - | - |
| Dettes fiscales et sociales | 63 999 | 63 999 | - | - |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | 2 700 | 2 700 | - | - |
| Autres Dettes | 1 508 | 1 508 | - | - |
| Produits constatés d'avance | 105 081 | 105 081 | - | - |
| Totaux | 213 337 | 213 337 | - | - |
| Emprunts souscrits sur l'exercice | - | | | |
| Emprunts Remboursés sur l'exercice | - | | | |
| Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture | - | | | |

Informations sur les postes du compte de résultat :

Subventions d'exploitation :

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | Montant notifié N |
|---|------------------------|-------------------|
| ASP ACI | Fonctionnement | 354 226 |
| ASP APPRENTI | Fonctionnement | 18 016 |
| ASP AD RELAIS | Fonctionnement | 61 127 |
| MAIRIE LE PORT | Fonctionnement | 88 000 |
| SODIAC Subv Noël enfants quartier | Fonctionnement | 1 000 |
| Région Réunion ACI ré-emploi | Fonctionnement | 30 000 |
| TCO | Fonctionnement | 120 000 |
| Divers (Convergence Frce, Emmaus, Sciences Réunion) | Fonctionnement | 5 000 |
| DEETS Lutte/pauvr | Fonctionnement | 55 000 |
| DEETS Accomp. parents enfants scolarisés | Fonctionnement | 6 000 |
| | TOTAL | 738 369 |

Information sur les ressources de l'exercice :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :

- Utilisées pour les besoins de son activité ;
- Stockées,
- Vendues.

1/ Bénévolat des membres du CA :

Les réunions informelles en présentiel ou par téléphone avec les membres du CA et la direction de l'Agame pour les tenir informés des actions de l'association sont valorisées au taux horaire brut de 12 €, auquel s'ajoutent les charges patronales, et sont réparties comme suit : 200 h / an pour le Président, 150 h / an pour le trésorier et 150 h / an pour la secrétaire, soit pour un total chargé de 8 011,00 Euros.

2/ Contributions volontaires :

Nous avons estimé la valeur des loyers des 2 locaux mis à disposition par la SHLMR à 450,00 Euros chacun, compte tenu de leur superficie et de leur situation en QPV soit pour un total de 10 000,00 Euros.

Par ailleurs, une somme de 975 € a été prise en compte dans les contributions volontaires, correspondant à 1 mois de loyer non facturé par le bailleur, pour le local situé 49 rue de Saint-Paul au Port (97420).

Autres informations :

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes

| | CAC 1 | CAC 2 |
|---------------------------------------|-----------------|----------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 4 882,50 | |
| Autres prestations | | |
| | | |
| Total | 4 882,50 | - |

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

| Catégorie | Effectif Moyen |
|-----------------------------------|----------------|
| Cadres | 2 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 26 |
| Ouvriers | |
| Total | 28 |