

VERDUN CHANTIERS

Association régie par la loi de 1901

6 Place de la Libération – 55100 VERDUN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

VERDUN CHANTIERS

Association régie par la loi de 1901

6 Place de la Libération – 55 100 VERDUN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

Le montant des produits à recevoir inscrits à l'actif du bilan de votre association s'élève au 31 décembre 2023 à 245 453 €. La nature et la justification de ce montant sont relatées dans la note « Produits à recevoir » de l'annexe des comptes annuels.

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

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 votre 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'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.

Villers-lès-Nancy, le 31 octobre 2024

NEXIOM AUDIT
Commissaire aux Comptes



Jérémy JUSNEL



COMPTES ANNUELS

ASS VERDUN CHANTIERS

6 Place de la Libération
BP 30124

55103 VERDUN CEDEX

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8899B

SIRET : 38322729500037

YZICO SAS - 1, rue Daniel Mornet 55100 VERDUN - Tél : 0329860190

Siège social : 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54600 Villers-les-Nancy - Tél : 03 83 67 69 00

SAS au capital de 17 517 000 €, inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.
Membre de la CRCC Est. SIREN n°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

Yzico.fr

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 581,00	3 890,72	690,28	1 684,28
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	64 000,00		64 000,00	14 000,00
Constructions	576 000,00	35 682,99	540 317,01	106 225,19
Installations techn., matériel et outil. ind.	84 009,10	73 584,85	10 424,25	13 633,72
Autres	286 065,08	143 914,31	142 150,77	89 199,56
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000,00		1 000,00	1 000,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 400,00		1 400,00	1 400,00
TOTAL (I)	1 017 055,18	257 072,87	759 982,31	227 142,75
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	103 506,65		103 506,65	10 961,30
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	262 648,15		262 648,15	138 559,72
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	891 072,29		891 072,29	1 062 905,29
Charges constatées d'avance	935,05		935,05	
TOTAL (II)	1 258 162,14		1 258 162,14	1 212 426,31
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 275 217,32	257 072,87	2 018 144,45	1 439 569,06

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 383,61	3 383,61
Fonds propres complémentaires	12 000,00	12 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	1 026 149,70	845 055,39
Excédent ou déficit de l'exercice	15 969,59	181 094,31
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 057 502,90</i>	<i>1 041 533,31</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	61 564,74	86 795,49
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 119 067,64	1 128 328,80
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	33 000,00	33 000,00
Provisions pour charges	12 925,00	11 116,00
TOTAL (III)	45 925,00	44 116,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	605 524,93	128 461,09
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 256,81	31 382,99
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	145 539,30	97 488,87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 830,77	862,80
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 000,00	8 928,51
TOTAL (IV)	853 151,81	267 124,26
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 018 144,45	1 439 569,06

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	22 559,22	16 400,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	479 838,95	367 352,14
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 491 318,74	1 344 744,35
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	114 214,51	45 830,90
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 388,41	49,87
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 110 319,83	1 774 377,26
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	27 491,68	34 537,23
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	403 006,63	203 924,52
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	51 752,20	24 989,55
Salaires et traitements	1 463 858,00	1 185 259,55
Charges sociales	117 025,20	90 796,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	44 069,81	29 934,98
Dotations aux provisions	1 809,00	603,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	283,62	41,01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 109 296,14	1 570 085,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 023,69	204 291,29
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 161,52	1 470,68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 161,52	1 470,68
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 416,37	3 142,91
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	13 416,37	3 142,91
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-10 254,85	-1 672,23



	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-9 231,16	202 619,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 000,00	8 537,00
Sur opérations en capital	25 230,75	11 762,58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	26 230,75	20 299,58
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 030,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		41 824,33
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 030,00	41 824,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	25 200,75	-21 524,75
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 139 712,10	1 796 147,52
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 123 742,51	1 615 053,21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	15 969,59	181 094,31



Annexes Comptables



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 018 144,45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 15 969,59 Euros.

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

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

L'association Verdun Chantiers a fait l'acquisition d'un nouveau bien immobilier le 20 mars 2023 au 455 rue Robert Schumann à VERDUN (55100).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles, logiciels, sont amorties sur une durée de 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	de 5 à 20 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 7 ans
- Matériels de transport	de 3 à 5 ans
- Matériels de bureau	de 2 à 4 ans
- Mobiliers	de 5 à 10 ans

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution volontaire n'a été constatée sur cet exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 581,00			
CORP.	Terrains		14 000,00		50 000,00	
		Sur sol propre	126 000,00		450 000,00	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		87 033,92		3 239,99	
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	123 291,39		72 991,39	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	49 735,76			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	39 368,55		677,99	
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			439 429,62		576 909,37	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 000,00			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		1 400,00			
TOTAL			2 400,00			
TOTAL GENERAL			446 410,62		576 909,37	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 581,00	
CORP.	Terrains				64 000,00	
		Sur sol propre			576 000,00	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			6 264,81	84 009,10	
		Inst. gal. agen. amé. divers			196 282,78	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			49 735,76	
		Mat. bureau, inform., mobilier			40 046,54	
		Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			6 264,81		1 010 074,18	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 000,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 400,00	
TOTAL					2 400,00	
TOTAL GENERAL			6 264,81		1 017 055,18	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 896,72	994,00		3 890,72
TOTAL		2 896,72	994,00		3 890,72
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	19 774,81	15 908,18		35 682,99
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		73 400,20	6 449,46	6 264,81	73 584,85
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	53 997,31	11 333,46		65 330,77
	Matériel de transport	46 979,16	2 756,60		49 735,76
	Mat. bureau et informatiq., mob.	22 219,67	6 628,11		28 847,78
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		216 371,15	43 075,81	6 264,81	253 182,15
TOTAL GENERAL		219 267,87	44 069,81	6 264,81	257 072,87

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Tout comme l'an passé, l'association n'a pas eu d'informations concernant le fonds FSE 2016 perçu en trop pour 33 000€. La provision est donc restée en l'état.

Pour le FSE 2022 : le compte rendu de contrôle laisse apparaître un redit de 11 672.11€ que nous avons provisionné. Il n'a pas encore été réclamé.

Pour 2023 le compte rendu de contrôle laisse apparaître un solde à recevoir de 69 652.17€ que nous avons provisionné.

Concernant la provision pour indemnités de départ en retraite, elle a été abondée cette année de 1 809€. La provision s'élève donc pour cet exercice à 12 925€. Le calcul a été effectué pour 10 salariés, avec comme paramètres (méthode identique à l'an passé) :

- Economique : 1% d'augmentation des salaires par an,
 - Sociaux : départ en retraite à 64 ans,
 - Technique : base des salaires 2023 étant entendu que les cotisations sont réglées en totalité.
- Aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite n'a été signé.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Il n'y a aucun client douteux pour cet exercice.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	11 116,00	1 809,00		12 925,00
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
Provisions pour risques et charges	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	33 000,00			33 000,00
TOTAL		44 116,00	1 809,00		45 925,00
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		44 116,00	1 809,00		45 925,00
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		1 809,00		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	11 116,00	1 809,00			12 925,00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	33 000,00				33 000,00
TOTAL	44 116,00	1 809,00			45 925,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation 1 809,00
financières
exceptionnelles

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉBITEURS DIVERS

Les débiteurs divers comportent :

- des produits à recevoir pour 245 452.59€ (détail sur page suivante)
- des fournisseurs débiteurs pour 167.75€
- des avances et acomptes versés à des fournisseurs pour 17 027.81€

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 400,00		1 400,00
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	103 506,65	103 506,65	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	262 648,15	262 648,15	
	Charges constatées d'avance	935,05	935,05	
TOTAUX		368 489,85	367 089,85	1 400,00
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Nous avons provisionné les assurances constatées d'avance pour un total de 935.05€

PRODUITS À RECEVOIR

Les autres créances dans les produits à recevoir se décomposent comme suit :

- Avance FSE 2023 = 36 000€
- Solde FSE 2023 = 69 652,17€
- Solde aide salarié en insertion 2023 = 38 800€
- Solde FDI 2023/2024 = 11 586€
- Solde Aide contrat salarié 2023 = 1 000€
- Solde ASP 2023 = 88 414,42€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	73 074,65
Autres créances	245 452,59
Disponibilités	
TOTAL	318 527,24

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FONDS ASSOCIATIFS

Comme prévus par l'assemblée générale de 2023, le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2022 a été affecté en report à nouveau pour la totalité soit 181 094.31€.

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Il n'y a pas eu de nouvelle subvention d'investissement sur l'exercice.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	3 383,61				3 383,61
Fonds propres complémentaires	12 000,00				12 000,00
Report à nouveau	845 055,39		181 094,31		1 026 149,70
Excédent ou déficit de l'exercice	181 094,31		15 969,59	181 094,31	15 969,59
Subventions d'investissement	86 795,49		25 230,75		61 564,74
TOTAUX	1 128 328,80		222 294,65	181 094,31	1 119 067,64

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	605 524,93	33 070,19	135 856,37	436 598,37
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	70 256,81	70 256,81		
Personnel & comptes rattachés	60 659,06	60 659,06		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	68 468,46	68 468,46		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 411,78	16 411,78		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 830,77	16 830,77		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 000,00	15 000,00		
TOTAUX	853 151,81	280 697,07	135 856,37	436 598,37
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	24 012,16			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

La subvention reçue de 15 000€ concerne une expérimentation 2024.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 000,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 000,00

CHARGES À PAYER

Les charges à payer sont notamment constituées comme suit :

- FNP EDF 12/2023 = 2 335.04€
- FNP REXEL = 127.75€
- FNP fluides de 2019 à 2023 pour 2 700€/an = 13 500€
- FNP honoraires CAC = 6 500€
- Provision pour CP et charges = 71 400€

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 076,00
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 462,79
Dettes fiscales et sociales	87 439,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15 830,77
TOTAL DES CHARGES À PAYER	126 808,92

ENGAGEMENTS

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

16400000 - EMPRUNT CE - VALTOLINE - Garantie : caution sté caution(convention) pour un montant de 59 550,67 € de CEGC CONSEIL

16400001 - EMPRUNT CE - SCHUMANN - Garantie : Hypothèque Légale Spéc Prêteur Deniers pour un montant de 500 000,00 €

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
EXCO	6 428	6 900
TOTAL	6 428,00	6 900,00

LES EFFECTIFS

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	87,00	69,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	86,00	68,00
Ouvriers		

RESSOURCES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ORIGINE DES RESSOURCES

FINANCEURS	Concours publics	Subventions	Contributions financières
ASP AIDES A L'EMPLOI	1 288 039,00		
FSE		76 480,00	
DEPT AIDE SALARIE EN INSERTION		126 800,00	
Total	1 288 039,00	203 280,00	

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Sur cet exercice on constate des produits exceptionnels pour 26 230.75€, soit 25 230.75€ de quotes parts de subventions d'investissements et 1 000€ de dons.

Une charge exceptionnelle d'un total de 1 030€ suite à un contrôle URSSAF : 993€ de base rectifiée et 37€ de majorations.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
FSE 2020 ECART DE VALIDATION ECART RGLT FSE 2020		4 159
FSE 2020 ECART DE VALIDATION ECART RGLT FSE 2020	4 159	
URSSAF CONTROLE 2020-2021 CHEQUE N 8993159 / MAJO	37	
CARROSSERIE NICOLAS SARL DON DEFISCALISE ECHANGE PORTIQ		1 000
13131000 EPHEMERE 35 196€ REGUL ERREUR TROP AMORTI	2 465	
13130000 FORT DE VAUX 21 722€ QUOTE PART SUBV FDIQUOTE PART		1 557
131300000 FDI 10 650€ SUBV FDI EQUIPEMENTSUBV FDI EQ		816
13130000 FDI 1 895€ REP SUBV FDI 2019		288
13130000 TLS 1 080€ REP SUBV EQUIP TLS 2020		216
13140000 FDI 20 000€ QUOTE PART SUBV INVEST		2 138
13110000 FDI 56 000€ RAP SUBV FDI 2020		10 792
13110000 FDI 56 000€ CPLT REGUL 2021-2022		9 748
13131000 EPHEMERE 35 196€ QUOTE PART EPHEMEREQUOTE PART		2 141
URSSAF CONTROLE 2020-2021 CHEQUE N 8993159 / BASE RECTIF	993	
TOTAL	7 654	32 855

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Ecart de règlement WEES AUTO REGLEE PAR ASSURANCE	296		
SINISTRE 50% VIR SEPA CMAM	336		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	20 083		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	1 191		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	2 813		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	4 805		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	24 996		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	1 385		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	6 000		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	2 736		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	19 919		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	1 423		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	20 633		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	954		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	460		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	3 001		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	1 532		
VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT VIR SEPA UNIFORMATION TRAN	1 654		
MUTEX RBST IJ MUTEX IJ A RECEVOIR	-406		
VIR SEPA MUTEX VIR SEPA MUTEX	120		
VIR SEPA MUTEX VIR SEPA MUTEX	285		
TOTAL	114 214,51		

COMMENTAIRE

ASS VERDUN CHANTIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

NEANT