

**ASSOCIATION MONA  
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

**60-64 rue Joseph Abria**

**33000 BORDEAUX**





10 rue Furtado  
33800 BORDEAUX  
Tél. 05 56 33 39 30  
bordeaux@erecapluriel.fr

## **Association MONA**

60-64 rue Joseph Abria

33000 BORDEAUX

A l'assemblée générale,

### **I - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MONA 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.

### **II – 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 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.

### **III – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne le traitement comptable des subventions perçues par l'association.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable précisée ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de sa correcte application.

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.

### **IV – 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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V – 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 Conseil d'administration.

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

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

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

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

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



cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à BORDEAUX, le 14 mai 2024

**ERECAPLURIEL AUDIT**  
Commissaire aux comptes

**Romain TOUZET**

**Associé**





## BILAN SYNTHETIQUE

MONA

Edition du : 01/01/2023 au 31/12/2023

Avec brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilitisations incorporelles					Capital	84 913	84 913
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres	11 166		11 166		Réserves :		
Immobilitisations corporelles	40 537	39 929	609	3 271	- Réserve légale		
Immobilitisations financières	18 435		18 435	18 435	- Réserves réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>70 138</b>	<b>39 929</b>	<b>30 209</b>	<b>21 706</b>	- Autres		
Actif circulant :							
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Report à nouveau	215 564	241 924
Marchandises					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(914)	(26 360)
Avances et acomptes versés sur commandes					Subventions d'investissement	12 750	
					Provisions réglementées		
					<b>TOTAL I</b>	<b>312 313</b>	<b>300 477</b>
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)	36 051	32 846
Clients et comptes rattachés	59 449		59 449	15 048	Dettes		
Autres	141 072		141 072	119 707	Emprunts et dettes assimilées	2 000	1 000
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	364 670		364 670	418 269	Fournisseurs et comptes rattachés	61 755	68 637
Caisse					Autres	195 182	180 922
<b>TOTAL II</b>	<b>565 191</b>		<b>565 191</b>	<b>553 024</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>258 936</b>	<b>250 559</b>
Charges constatées d'avance (III)	11 900		11 900	9 152	Produits constatés d'avance (IV)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>647 229</b>	<b>39 929</b>	<b>607 301</b>	<b>583 882</b>	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>607 301</b>	<b>583 882</b>

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



## COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

MONA

Edition du : 01/01/2023 au 31/12/2023

Avec brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	413 993 €	374 484 €
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	359 034 €	356 062 €	Subventions d'exploitation	555 626 €	540 850 €
Impôts, taxes et versements assimilés	39 513 €	39 764 €	Autres produits	150 317 €	143 985 €
Rémunération du personnel	514 954 €	491 794 €	PRODUITS FINANCIERS	6 431 €	1 732 €
Charges sociales	192 967 €	179 141 €			
Dotations aux amortissements	2 662 €	4 095 €			
Dotations aux provisions	3 205 €	5 225 €			
Autres charges	14 939 €	10 961 €			
CHARGES FINANCIERES	6 €				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 127 280 €</b>	<b>1 087 043 €</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 126 367 €</b>	<b>1 061 050 €</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)		367 €	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>1 127 280 €</b>	<b>1 087 410 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>1 126 367 €</b>	<b>1 061 050 €</b>
BENEFICE OU PERTE	- 914 €	- 26 360 €			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 126 367 €</b>	<b>1 061 050 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 126 367 €</b>	<b>1 061 050 €</b>



**DESIGNATION :** MONA

**ACTIVITE :** Association touristique

**ADRESSE :** 60-64 rue Joseph Abria, 33000 Bordeaux

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

## **ANNEXE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 607 301 Euros et au compte de résultat de l'exercice, et dégageant un déficit de 914 Euros.

A l'identique de l'exercice 2022, l'exercice 2023 a duré 12 mois et a couvert la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés lors du Conseil d'Administration de la MONA du 3 mai 2024.

## **PRINCIPES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général 2018-06 et conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

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

## **METHODES D'EVALUATION**

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une immobilisation est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.



### **Immobilisations financières**

*Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.*

*Une provision pour dépréciation est pratiquée pour ramener cette valeur à leur valeur d'inventaire.  
La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la situation nette des filiales concernées, de leur valeur de rendement et de la perspective des résultats futurs.*

### **Créances**

*Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.*

### **Provision pour dépréciation des créances**

*Une provision pour dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une créance est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.*

### **Valeurs mobilières de placement**

*Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation calculée pour ramener la valeur comptable à la valeur d'inventaire.  
Les plus ou moins-values de cession sont enregistrées selon la méthode PEPS (Premier Entré Premier Sorti).*

### **Provisions réglementées**

*Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode (dégressif/linéaire).*

*La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges exceptionnelles au poste 'dotation aux provisions réglementées - amortissements dérogatoires'.*

## **MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

*Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.*



## INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

*Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données*

### 1/ La mise à disposition de mobilier et de services à titre gracieux par la Région Nouvelle-Aquitaine n'est pas comptabilisée au titre des contributions en nature dans les comptes.

Le Conseil Régional met à disposition de la MONA une partie du mobilier.

### 2/ Provision pour risques.

Au 31/12/2023, aucune provision pour risques n'est inscrite au Bilan.

### 3/ Les indemnités de départ à la retraite.

La convention collective des Organismes de Tourisme prévoit pour les départs à la retraite le versement d'une indemnité de fin de carrière au moins égale à 20% du salaire brut mensuel par année d'ancienneté dans l'entreprise.

**32 846 €** ont été provisionnés sur les exercices précédents.

En 2023 une dotation de 3 205 € a été effectuée.

**Les provisions pour départ à la retraite s'élèvent donc en 2023 à 36 051 €, calculées sur une base de salaires bruts versés de 484 797 € et un taux moyen de cotisations sociales patronales de 45%.**

### 4/ Congés payés et Compte épargne temps.

Les contrats de travail prévoient la possibilité de prendre les congés "en cours d'acquisition", c'est-à-dire dès la première année de présence.

En 2016, l'association a mis en place un Compte épargne temps en gestion interne.

**Pour les congés payés et le CET, la provision nécessaire en 2023 est de 101 920 €.**

	Provisions salaires bruts	Provisions charges patronales	Total
<b>Provision 2023</b>	67 562 €	34 358 €	<b>101 920 €</b>

### 5/ Avantages.

Les téléphones portables personnels utilisés dans le cadre professionnel des autres salariés font l'objet d'un défraiement à 50% sur la base d'un forfait plafonné à 50 €/mois.

Le véhicule loué par l'association et mis à disposition du Directeur fait également l'objet d'un calcul d'avantages en nature.

Deux autres véhicules mis à la disposition des salariés ne font pas l'objet d'un avantage en nature.

### 6/ Fiscalisation.

Suite aux recommandations de l'IGS et après étude en collaboration avec un cabinet spécialisé, la MONA a opté en 2020 pour la fiscalisation sur l'ensemble de son activité.



CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

# LOCATION LONGUE DURÉE

VEHICULE 3 : CAPTUR FX028QD 18/03/2021 FIN 17/03/2023

VALEUR D'ORIGINE 24 550.00 €

## AMORTISSEMENTS :

Cumuls exercices antérieurs

Dotations de l'exercice

## TOTAL

## REDEVANCES PAYEES

Cumuls exercices antérieurs 5 148.38 €

Exercice 2023 529.00 €

TOTAL 5 677.38 €

## REDEVANCES RESTANT A PAYER :

A un an au plus €

A plus d'un an et cinq ans au plus €

A plus de cinq ans

TOTAL €



**VEHICULE 4 : TIGUAN GK 344 GC**

**01/11/2022 FIN 27/10/2024**

**VALEUR D'ORIGINE**

**46 850.01 €**

**AMORTISSEMENTS :**

*Cumuls exercices antérieurs*

*Dotations de l'exercice*

**TOTAL**

**REDEVANCES PAYEES**

*Cumuls exercices antérieurs*

**828.85 €**

*Exercice 2023*

**4 640.40 €**

**TOTAL**

**5 469.25 €**

**REDEVANCES RESTANT A PAYER :**

*A un an au plus*

**3 967.70 €**

*A plus d'un an et cinq ans au plus*

**€**

*A plus de cinq ans*

**TOTAL**

**€**



CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

VEHICULE 5 : POLO GE 344 XC      02/03/2022      FIN      29/02/2024

**VALEUR D'ORIGINE**      22 637.77 €

**AMORTISSEMENTS :**

*Cumuls exercices antérieurs*

*Dotations de l'exercice*

**TOTAL**

**REDEVANCES PAYEES**

*Cumuls exercices antérieurs*      3 142.52 €

*Exercice 2023*  
3 783.24 €

**TOTAL**      6 925.76 €

**REDEVANCES RESTANT A PAYER :**

*A un an au plus*      630.54 €

*A plus d'un an et cinq ans au plus*      €

*A plus de cinq ans*

**TOTAL**      630.57 €



**VEHICULE 5 : POLO GM 008 HB**

**01/03/2023**

**FIN**

**31/03/2026**

**CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE**  
**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**VALEUR D'ORIGINE**  
**20 127.41 €**

**AMORTISSEMENTS :**

*Cumuls exercices antérieurs*

*Dotations de l'exercice*

**TOTAL**

**REDEVANCES PAYEES**

*Cumuls exercices antérieurs*

€

*Exercice 2023*  
*2 997.18 €*

**TOTAL**

**2 997.18 €**

**REDEVANCES RESTANT A PAYER :**

*A un an au plus*

**3 996.24 €**

*A plus d'un an et cinq ans au plus*  
*4 995.30 €*

*A plus de cinq ans*

**TOTAL**

**8 991.54 €**



## SUIVI DES SUBVENTIONS

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

### **Subvention Programme d'Actions 2023 : 470 000 €**

RECU en 2023 : 1 acompte = 376 000 €

SOLDE A RECEVOIR en 2024 = 94 000 €

### **Subvention Aide collective pour le développement des compétences des salariés des offices de tourisme en Nouvelle-Aquitaine : 66 639 €**

RECU en 2023 : 1 acompte = 35 203 €

SOLDE A RECEVOIR en 2024 = 31 436 €

### **Subvention ADEME pour le parcours Numérique Responsable 2023-2024 : 34 300 €**

RECU en 2023 : 1 acompte = 5 145 €

SOLDE A RECEVOIR en 2024 = 29155 €

### **Subvention Investissement 2023-2024 : 25 500 €**

RECU en 2023 : 1 acompte = 12 750 €

SOLDE A RECEVOIR en 2024 = 12 750 €

Subvention LE 30 FAB 2023 – 2024 : 15 060€

RECU en 2023 : 1 acompte = 7 530€

SOLDE A RECEVOIR en 2024 = 7 530€



# MONA

## TABEAU DE MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2023

IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobili- sations au début de l'exercice	Acquisitions et apports	Cessions et mises hors service	Virement poste à poste	Valeur brute des immobili- sations à la fin de l'exercice
INCOPORELLES	Frais d'établissement	<b>TOTAL I</b>					-
	Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>					-
CORPORELLES	Terrains						-
	Constructions	Sur sol propre					-
		Sur sol d'autrui					-
		Instal. génér. agencements					-
		aménagement des constructions					-
	Installations techniques, matériel et outillage						-
	Autres immo. corp.	Instal. génér. agencements	2 287				2 287
		aménagements divers	5 738	-			5 738
		Matériel de transport					-
		Matér. bureau et informatique	32 512				32 512
	Immobilisations corporelles en cours						-
	Avances et acomptes						-
<b>TOTAL III</b>			<b>40 537</b>	-	-	-	<b>40 537</b>
FINANCIERES	Part. et créances rattachés à des participations		10 000				10 000
	Autres titres immobilisés		300				300
	Prêts et autres immobilisations financières		8 135				8 135
<b>TOTAL IV</b>			<b>18 435</b>	-	-	-	<b>18 435</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>			<b>58 972</b>	-	-	-	<b>58 972</b>



# MONA

## TABEAU DE MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS 2023

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux élém. sortis de l'act. et reprises	Virements postes à postes	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement		TOTAL I				-
	Autres immobilisations incorporelles						-
		TOTAL II	-	-			-
CORPORELLES	Construction	Sur sol propre					-
		Sur sol autrui					-
		Instal. génér. agencement					-
		aménagement des constructions					-
	Installations techniques, matériel et outillage						-
	Autres immobilisations incorporelles	Instal. génér. agencement	2 287	-			2 287
		aménagements divers	5 738	-			5 738
		Matériel de transport	-				-
		Matér. bureau et informatique	29 241	2 662			31 903
		Mobilier	-				-
TOTAL III		37 266	2 662	-	-	39 929	
TOTAL I + II + III		37 266	2 662	-	-	39 929	



# MONA

## TABEAU D'ANALYSE PAR ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES 2023

### ACTIF

ETAT DES CREANCES		MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN	A PLUS DE 5 ANS
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1)				
	Autres immobilisations financières	18 435			18 435
ACTIF CIRCULANT	<b>Redevables et comptes rattachés</b>	59 449	59 449		
	Clients et comptes rattachés				
	<b>Autres créances</b>	141 072	141 072		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 900	11 900		
	Résultats déficitaires : En attente de contrôle				
	En attente d'imputation				
	Charges à répartir				
	Charges à étaler intérêts emprunts				
	<b>TOTAUX</b>	<b>230 856</b>	<b>212 421</b>	<b>-</b>	<b>18 435</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



# MONA

## TABLEAU DE MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS 2023

		MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
SANS DROIT DE REPRISE	Patrimoine intégré				-
	Fonds statutaire	84 913			84 913
	Subventions d'investissement non renouvelables				-
	Report à nouveau	241 924		26 360	215 564
	Résultat		(-914)		(-914)
	Fonds de trésorerie apporté				-
	Libéralités ayant le caractère d'apport				-
AVEC DROIT DE REPRISE	Valeur biens affectés repris en fin d'apport				-
	Valeur biens affectés repris à la dissolution				-
	Valeur biens non affectés repris en fin d'apport				-
	Valeur biens non affectés repris à la dissolution				-
	Libéralités non encore autorisées				-
	Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				-
	Subventions d'investissement sous condition				-

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



# MONA

## TABEAU DE MOUVEMENTS DES RESERVES ET PROVISIONS INSCRITES AU BILAN 2023

NATURE DES PROVISIONS		MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
RESERVES	Réserve pour investissements				-
					-
					-
	Réserve de trésorerie				-
					-
	Réserve d'intervention ou de régularisation				-
PROVISIONS REGLEMENTEES	Réserve de compensation				-
	Réserve de trésorerie				-
	Amortissements dérogatoires				-
	Différences sur réalisation d'éléments d'actif				-
					-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					-
	Provisions pour litiges				-
	Provisions pour amendes et pénalités				-
	Provisions pour IDR	32 846	3 205		36 051
	Provisions pour rémunération personnel handicapé CAT				-
	Provisions pour grosses réparations		-		-
	Provisions pour risques d'emploi				-
	Autres provisions pour risques et charges				-
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS					-
	Sur immobilisations				-
					-
					-
	Sur stocks et en cours				-
	Sur comptes clients et usagers				-
DONT DOTATIONS ET REPRISES	Autres provisions pour dépréciation				-
	d'exploitation				-
	financières				-
	exceptionnelles				-



# MONA

## TABLEAU D'ANALYSE PAR ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES 2023

### PASSIF

ETAT DES DETTES		MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D' 1 AN	A PLUS DE 5 ANS
DETTES	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières et divers	2 000	-	2 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	61 755	61 755		
	Dettes fiscales et sociales	195 182	195 182		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Dépôts hébergés				
COMPTES DE REGULARISATION	Produits constatés d'avance	-	-		
	Résultats excédentaires : En attente de contrôle				
	En attente d'imputation				
	<b>TOTAUX</b>	258 937	256 937	2 000	-
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				



**MONA**  
**CHARGES A PAYER 2023**

CATEGORIES CHARGES		
<b>Charges Sociales</b>	Dettes Provisions pour congés Payés	67 561,88 €
	Charges Provision Congés Payés	34 357,59 €
	Autres Charges à Payer : Formation	2 786,94 €
<b>Charges Fiscales</b>	Taxe sur salaires	7 594,00 €
<b>Fournisseurs</b>	Fournisseurs Fac non parvenues 2022-2023	24 325,39 €
	Frais Bancaires et Tenue de compte	188,99 €



**MONA**  
**PRODUITS A RECEVOIR 2023**

CATEGORIES PRODUITS		
Produits à recevoir	CPAM	0,00 €
Subventions à recevoir	Solde subventions 2023 à percevoir	129 091,00 €



MONA  
EFFECTIFS 2023

NOMBRE DE SALARIES	13
NOMBRE D'APPRENTIS	1