



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

RELIENCE 82

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : 6 avenue des Mourets - 82 000 MONTAUBAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'Assemblée Générale de l'Association RELIENCE 82,

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 RELIENCE 82 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

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

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

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

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

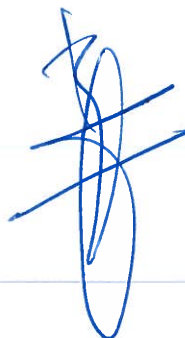
En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agen, le 29 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE AUDIT
F. BISTUER



ASSOCIATION BILAN ACTIF

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

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	19 132.09	8 448.25	10 683.84	4 505.26
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	120 000.00		120 000.00	60 000.00
Constructions	536 164.84	107 364.25	428 800.59	204 992.94
Installations techn., matériel et outil. ind.	147 687.87	111 293.62	36 394.25	19 880.89
Immobilisations corporelles en cours				322 902.65
Avances et acomptes				
Autres	1 458 183.95	486 157.75	972 026.20	151 333.54
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	17 027.64		17 027.64	14 865.02
TOTAL (I)	2 298 196.39	713 263.87	1 584 932.52	778 480.30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	224 704.21		224 704.21	790 784.83
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	351 933.03		351 933.03	19 742.15
Valeurs mobilières de placement	104 520.24		104 520.24	3 660.50
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 356 659.32		1 356 659.32	905 803.76
Charges constatées d'avance	14 727.19		14 727.19	14 009.64
TOTAL (II)	2 052 543.99		2 052 543.99	1 734 000.88
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 350 740.38	713 263.87	3 637 476.51	2 512 481.18

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ASSOCIATION BILAN PASSIF

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

PASSIF

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			
Première situation nette établie		310 595.56	293 419.56
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		581 168.00	563 031.71
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		571 188.04	553 483.27
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>		405 745.41	398 921.13
<i>Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>		99 923.65	98 235.58
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i>		65 518.98	56 326.56
Autres			
Report à nouveau		215 892.74	16 139.37
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>		221 071.67	16 139.37
Excédent ou déficit de l'exercice		103 649.04	235 065.66
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>		165 906.28	214 285.24
<i>Situation nette (sous total)</i>		1 211 305.34	1 107 656.30
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		15 563.19	1 199.49
Provisions réglementées		16 180.85	19 465.95
	TOTAL (I)	1 243 049.38	1 128 321.74
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		22 443.80	66 190.33
	TOTAL (II)	22 443.80	66 190.33
PROVISIONS			
Provisions pour risques		100 105.76	117 713.00
Provisions pour charges		68 591.71	64 478.72
	TOTAL (III)	168 697.47	182 191.72
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 347 973.39	255 717.52
Emprunts et dettes financières diverses		4 100.00	3 550.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		115 558.19	265 748.10
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		354 062.81	339 103.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		230 981.64	215 011.75
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		150 609.83	56 646.75
	TOTAL (IV)	2 203 285.86	1 135 777.39
Ecarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 637 476.51	2 512 481.18

TRIAXE AUDIT

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

Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cab.net-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	50.00	80.00	-30.00	-37.50
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales				
Prestations de services	181 254.35	120 516.45	60 737.90	50.40
Parrainages				
Dont parrainages				
Prestations de serv. des activités sociales et médico-sociales	49 083.35	39 744.38	9 338.97	23.50
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 069 934.02	1 017 873.18	52 060.84	5.11
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	3 166 838.78	2 896 475.11	270 363.67	9.33
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	262.80		262.80	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur prov., amortissements et transf. charges	48 823.76	93 625.66	-44 801.90	-47.85
Utilisations des fonds dédiés	60 190.33	936.49	59 253.84	
Autres produits	64 378.58	62 016.65	2 361.93	3.81
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 640 815.97	4 231 267.92	409 548.05	9.68
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et fournitures	12 478.50	11 883.60	594.90	5.01
Autres achats et charges externes	1 510 454.07	1 305 998.84	204 455.23	15.66
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	206 269.40	171 305.55	34 963.85	20.41
Salaires et traitements	1 888 119.03	1 740 433.71	147 685.32	8.49
Charges sociales	699 645.81	613 098.17	86 547.64	14.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	118 290.35	82 263.37	36 026.98	43.79
Dotations aux provisions	11 360.33	8 783.09	2 577.24	29.34
Reports en fonds dédiés	16 443.80	25 428.57	-8 984.77	-35.33
Autres charges	48 479.65	41 708.58	6 771.07	16.23
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 511 540.94	4 000 903.48	510 637.46	12.76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	129 275.03	230 364.44	-101 089.41	-43.88
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	29 247.39	3 582.32	25 665.07	716.44
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	29 247.39	3 582.32	25 665.07	716.44
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-29 247.39	-3 582.32	-25 665.07	-716.44
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		3 190.37	-3 190.37	-100.00
Sur opérations en capital	803.45	34 337.30	-33 533.85	-97.66
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 285.10	4 542.02	-1 256.92	-27.67
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 088.55	42 069.69	-37 981.14	-90.28
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	467.15	33 785.92	-33 318.77	-98.62
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		0.23	-0.23	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	467.15	33 786.15	-33 319.00	-98.62
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 621.40	8 283.54	-4 662.14	-56.28
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 644 904.52	4 273 337.61	371 566.91	8.70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 541 255.48	4 038 271.95	502 983.53	12.46
EXCÉDENT OU DÉFICIT	103 649.04	235 065.66	-131 416.62	-55.91
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	165 906.28	214 285.24	-48 378.96	-22.58

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

TSACOMPTA COMPTES ET FISCALITÉ

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cab.net-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

- gestion d'établissement socio-médicaux sociaux
- insertion de publics en grande difficulté

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- 5 établissements SMS - CHRS, CM, LHSS, AAVA,
- CHU,
- Veille sociale - accueil de jour, SIAO,

Les moyens mis en oeuvre :

- dotations globales de financement,
- subventions et concours publics,
- participations financières

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 3 637 476.51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 103 649.04 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 08/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIANCE 82

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

Les comptes annuels ont été établis en fonction des articles R314-1 et suivants du Code de l'Action Sociale et des Familles dont relèvent les établissements sociaux et médico sociaux appliquant l'instruction M22, relatifs à la gestion budgétaire, comptable et financière et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services médico sociaux, qui institue l'obligation de produire un bilan par établissement.

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),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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	15 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Logiciels	1 à 3 ans
- Matériel et outillage	4 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Une contribution volontaire en nature est un acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat...
- des contributions en biens : dons...
- des contributions en services : mise à disposition de biens, locaux ...

Aucune contribution volontaire en nature n'a été recensée au cours de l'exercice.

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tel : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

DIRELIE - Assoc RELIENCE 82

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	11 715		9 182
CORP.	Terrains		60 000		60 000
	Constructions	Sur sol propre	286 310		249 854
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		121 589		26 099
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	182 806	322 903	548 247
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	99 860		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	223 222		24 564
		Emballages récupérables & divers	58 691		5 100
	Immobilisations corporelles en cours		322 903		
	Avances et acomptes				
TOTAL			1 355 381	322 903	913 865
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		14 865		2 163
TOTAL			14 865		2 163
TOTAL GENERAL			1 381 961	322 903	925 210

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		1 766	19 132	
CORP.	Terrains				120 000	
	Constructions	Sur sol propre			536 165	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				147 688	
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 053 956	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			99 860	
		Mat. bureau, inform., mobilier		7 209	240 576	
		Emb. récupérables & divers			63 791	
	Immobilisations corporelles en cours		322 903			
	Avances et acomptes					
TOTAL			322 903	7 209	2 262 037	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				17 028	
TOTAL					17 028	
TOTAL GENERAL			322 903	8 975	2 298 196	

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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	7 210	3 004	1 766	8 448
TOTAL	7 210	3 004	1 766	8 448
Terrains				
Sur sol propre	81 317	26 047		107 364
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	101 708	9 586		111 294
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	32 169	41 522		73 691
Matériel de transport	96 662	3 198		99 860
Mat. bureau et informatiq., mob.	158 053	22 567	6 742	173 878
Emballages récupérables divers	126 361	12 368		138 729
TOTAL	596 271	115 287	6 742	704 816
TOTAL GENERAL	603 481	118 290	8 508	713 264

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Provision règlementée pour renouvellement d'immobilisations : provision constituée pour un montant de 11 673.09 €.

Différence sur réalisation d'actifs : provision constituée : 4 507.76 €, inchangé depuis 2017.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour risques : fin 2023, les provisions s'élèvent à 22 612.01 €. Ces provisions portent sur les provisions de fin de CDD et pour litiges.

Provision pour retraite : 77 493.75€. Cette provision a été comptabilisée pour couvrir l'intégralité des droits.

Provision pour gros entretien : 5 439.00 €

Provisions pour autres charges : 53 750.00 €.

Provision pour CET : à fin 2023, la provision est de 9 402.71 €.

Cette provision correspond à la valorisation des jours congés et RTT restant à prendre et portés en Compte Epargne Temps.

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

TABLEAU 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	19 466		3 285	16 181
	TOTAL	19 466		3 285	16 181
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	21 837	1 161	386	22 612
	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				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations	5 439			5 439
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	154 915	10 199	24 468	140 646
	TOTAL	182 192	11 360	24 855	168 697
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				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	201 658	11 360	28 140	184 878
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises		11 360	24 855	
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles			3 285	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 028		17 028
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	224 704	224 704	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 108	8 108	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	12 241	12 241	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	331 584	331 584	
	Charges constatées d'avance	14 727	14 727	
	TOTAUX	608 392	591 364	17 028
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 727
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	14 727

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	325 970
Disponibilités	
TOTAL	325 970

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1 RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

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	293 419.56		17 176.00		310 595.56
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	563 031.71		18 136.29		581 168.00
<i>Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	553 483.27		17 704.77		571 188.04
<i>Excédents affectés à l'investissement</i>	398 921.13		6 824.28		405 745.41
<i>Réserve de couverture du BFR</i>	98 235.58		1 688.07		99 923.65
<i>Réserves de compensation</i>	56 326.56		9 192.42		65 518.98
Report à nouveau	16 139.37		199 753.37		215 892.74
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	16 139.37		204 932.30		221 071.67
Excédent ou déficit de l'exercice	235 065.66		103 649.04	235 065.66	103 649.04
<i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	214 285.24		165 906.28	214 285.24	165 906.28
Subventions d'investissement	1 199.49		14 700.00	336.30	15 563.19
Provisions réglementées	19 465.95			3 285.10	16 180.85
TOTAUX	1 128 321.74		353 414.70	238 687.06	1 243 049.38

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

ISACOMPTA COMPTES - Exercice 2023

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

TABEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
ARS - formation bannes pratiques 2018	500.00		500.00			
ARS - CNR LHSS déménagement	13 371.43		13 371.43			
ARS - prestation psy 2019	10 800.00		10 800.00			
ARS - CNR LAM 2021	23 461.76		23 461.76			
ARS - CNR matériel 2021	3 000.00					3 000.00
ARS - CNR traduction 2021	3 000.00					3 000.00
ARS - LAM déménagement 2022	12 057.14		12 057.14			
ARS - LAM CLIM 2023						
ARS - LHSS CLIM 2023					7 000.00	7 000.00
DDETSPP - CONSTITUTION CPOM 2024					3 000.00	3 000.00
ARS - INTERPRETARIAT 2023					5 000.00	5 000.00
					1 443.80	1 443.80
TOTAL	66 190.33		60 190.33		16 443.80	22 443.80

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		2 714 132.22	452 706.56			3 166 838.78
Subventions d'exploitation		920 543.92	125 880.00			1 046 423.92
		3 634 676.14	578 586.56			4 213 262.70

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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	1 347 973	104 108	450 938	792 927
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	4 100	4 100		
Fournisseurs & comptes rattachés	115 558	115 558		
Personnel & comptes rattachés	139 602	139 602		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	188 878	188 878		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 583	25 583		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	230 982	230 982		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	150 610	150 610		
TOTAUX	2 203 286	959 421	450 938	792 927
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 178 505			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	88 249			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

TRIAXE AUDIT

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

Tél: 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	150 610
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	150 610

CHARGES À PAYER

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	2 000
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	195 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	222 415
TOTAL DES CHARGES À PAYER	420 286

TRIAXE AUDIT

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

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ISACOMPTA COMPTES - 02/03/2023

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 77 493.75 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2.00 %
Table de mortalité	INSEE 2016-2018
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1.00 %

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 43 49

Mail : contact@captriauxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ISACOMPTA COMPTES FISCAL 25/05/2014

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/5/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou cadres salariés s'est élevé à 141 802 €.

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen en 2023 est de 58 ETP.

TRIAXE AUDIT

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

Tél : 05 53 48 40 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

