



Expertise comptable • Audit • Conseil

50 bis avenue du Général Leclerc

33600 PESSAC

Tél. 05 56 07 03 50

pessac@cabinetfedis.fr

Membre  **FFC**

ARCINS Environnement Service
7, allée de Francs
33 130 Bègles

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2023**

Le présent rapport a été établi en vertu de la loi n° 85-672 du 30 juillet 1985 relative à la liberté d'information, et de la loi n° 2003-707 du 41 août 2003 relative à la transparence de l'information financière, et de la loi n° 2003-707 du 41 août 2003 relative à la transparence de l'information financière, et de la loi n° 2003-707 du 41 août 2003 relative à la transparence de l'information financière.



Expertise comptable • Audit • Conseil

50 bis avenue du Général Leclerc

33600 PESSAC

Tél. 05 56 07 03 50

pessac@cabinetfedis.fr

Membre OFCV

ARCINS Environnement Service

7 allée de Francs

33130 BEGLES

À l'assemblée générale de l'association ARCINS Environnement Service

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 ARCINS Environnement Service relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

∞ Reconnaissance des fonds dédiés

Votre Association comptabilise des fonds dédiés, conformément aux règles comptables applicables aux associations. La note « Variation des fonds dédiés » de l'annexe présente les mouvements intervenus sur les fonds dédiés au cours de l'exercice.

Nous nous sommes notamment assurés, sur la base de la documentation juridique obtenue et des contrôles par sondages sur les dépenses réalisées :

- de la correcte détermination des fonds dédiés à la clôture de l'exercice ;
- de la correcte évaluation des fonds dédiés ;
- du caractère approprié des informations mentionnées dans la note « variation des fonds dédiés » de l'annexe.

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 d'activité du Conseil d'Administration 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 conseil d'administration.

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

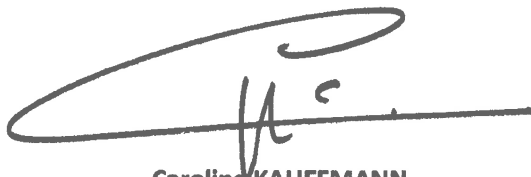
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Pessac, le 17 mai 2024

Pour la SARL FEDIS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by 'K' and 'A', with a horizontal line extending to the right.

Caroline KAUFFMANN
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	667	667		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	12 877		12 877	12 877
	Constructions	254 105	56 758	197 348	211 719
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	203 617	141 320	62 297	33 989
	Autres immobilisations corporelles	538 662	379 070	159 592	133 356
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	145 820		145 820	145 820
	Prêts	720		720	
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL (I)		1 157 969	577 814	580 154	539 261
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	148 493		148 493	185 238
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	55 698		55 698	85 365
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	409 912		409 912	490 617
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 168		1 168	1 849
	TOTAL (II)	615 271		615 271	763 068
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 773 240	577 814	1 195 425	1 302 329
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 220	1 500
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	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	30 758	30 758
	Autres		
	Report à nouveau	931 926	919 800
Fonds reportés et dédiés	Excédent ou déficit de l'exercice	(86 265)	12 126
	Total des fonds propres (situation nette)	876 419	962 684
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	23 572	36 784
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	23 572	36 784
	Total des fonds propres	899 991	999 468
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	8 135	11 736
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	8 135	11 736
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	23 752	28 520
	Total des provisions	23 752	28 520
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	118 232	130 160
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 105	39 789
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	107 811	92 565
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 399	93
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	263 548	262 606
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 195 425	1 302 329
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(86 264,75)	12 126,08
(1) Dont à moins d'un an		186 256	262 606
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

31/12/2023

		12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	
	Vente de biens et services	
	Ventes de biens	
	dont ventes de dons en nature	
	Ventes de prestations de service	869 616
	dont parrainages	
	Produits de tiers financeurs	
	Concours publics et subventions d'exploitation	957 821
	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	71 535
	Utilisations des fonds dédiés	11 736
	Autres produits	51
Total des produits d'exploitation		1 910 760
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation de stock	
	Achats de matières et autres approvisionnements	
	Variation de stock	
	Autres achats et charges externes	386 029
	Aides financières	
	Impôts, taxes et versements assimilés	48 496
	Salaires et traitements	1 258 910
	Charges sociales	198 217
	Dotation aux amortissements et dépréciations	89 956
	Dotation aux provisions	
	Reports en fonds dédiés	8 135
	Autres charges	3 446
Total des charges d'exploitation		1 993 190
RESULTAT D'EXPLOITATION		(82 431)

Compte de Résultat 2/2

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(82 431)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	6 882
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	
	Autres intérêts et produits assimilés	933
	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		7 816
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	978
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières		978
RESULTAT FINANCIER		6 838
RESULTAT COURANT avant impôts		(75 593)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	24 331
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Total des produits exceptionnels		24 331
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	74
	Sur opérations en capital	5 916
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 014
	Total des charges exceptionnelles	35 003
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 672)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		1 942 906
TOTAL DES CHARGES		2 029 171
EXCEDENT ou DEFICIT		(86 265)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 195 425** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 942 906** euros et un total **charges** de **2 029 171** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-86 265** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

ACTIVITES ASSOCIATIVES

Arcins Environnement Services est une association oeuvrant dans l'insertion sociale sous le statut d'Atelier Chantiers d'Insertions. Ses activités s'articulent autour de l'entretien de l'environnement, des espaces verts et espaces naturels.

Les bénéficiaires sont des personnes en insertion professionnelle, initialement éloignées de l'emploi, et qui encadrées par des accompagnateurs. L'association est composée d'un conseil d'administration qui s'est réuni 4 fois depuis la dernière assemblée générale.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

En 2023 , nous avons observé plusieurs investissements significatifs :

75 K euros d'achat de matériels et d'outillages. Ces achats ont permis le renouvellement du stock d'une part ; et de l'autre , au remplacement du matériel volé au cours de l'année.

83 K euros d'achat de trois matériels de transport. Cela a permis de renforcer la flotte et de remplacer le véhicule cédé dans l'exercice comptable.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code de commerce et aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables 2018-06 relatifs au Plan Comptable Associations et Fondations énoncés par le Comité de Réglementation Comptable .

Règles et Méthodes Comptables

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode n'est constaté sur l'exercice 2023

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Agencement et aménagements	Linéaire	5 à 25 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 6 ans

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements retraite

L'association comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges. Au 31/12/2023, cette provision s'élève à 23 751,74 euros

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	667					667
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	667					667
CORPORELLES	Terrains	12 877					12 877
	Constructions sur sol propre	99 575		154 530		154 530	99 575
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	154 530					154 530
	Instal technique, matériel outillage industriels	176 954		94 206		67 544	203 617
	Instal., agencement, aménagement divers	150 755		6 295			157 050
	Matériel de transport	307 085		83 427		26 400	364 111
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 500		664		664	17 500
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		919 277		339 122		249 128	1 009 261
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	145 820					145 820
	Prêts et autres immobilisations financières	1 500		1 190		470	2 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	147 320		1 190		470	148 040
TOTAL		1 067 264		340 312		249 608	1 157 969

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	667			667
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	667			667
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	40 128	6 465	2 259	44 334
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 259	10 165		12 423
	Instal technique, matériel outillage industriels	142 965	47 029	48 674	141 320
	Autres instal., agencement, aménagement divers	146 105	2 794		148 898
	Matériel de transport	188 266	51 042	20 484	218 824
	Matériel de bureau, mobilier	7 613	3 735		11 348
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		527 335	121 229	71 417	577 147
TOTAL		528 003	121 229	71 417	577 814

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	28 520		4 768	23 752
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		28 520		4 768	23 752
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		28 520		4 768	23 752
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				4 768	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	720	720	
	Autres immobilisations financières	1 500	1 500	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	148 493	148 493	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	386	386	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	462	462	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	37 885	37 885	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	16 965	16 965	
	Charges constatées d'avance	1 168	1 168	
	TOTAL DES CREANCES	207 579	207 579	
Prêts accordés en cours d'exercice		1 190		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		470		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine	118 232	32 682	85 550	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 105	28 105		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	41 812	41 812		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 880	55 880		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 120	10 120		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	9 399	9 399		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	263 548	177 998	85 550	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 053			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2023		
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		869 616
Production vendue Services		869 616
PREST SERV EXO CONT ANNUELS	773 417	
PREST SERV EXO CONT PONCTUELS	96 199	
Chiffre d'affaires par marché géographique		869 616
Chiffre d'affaires FRANCE		869 616
PREST SERV EXO CONT ANNUELS	773 417	
PREST SERV EXO CONT PONCTUELS	96 199	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	30 758				30 758
Autres réserves					
Report à nouveau	919 800	12 126			931 926
Excédent ou déficit de l'exercice	12 126	(12 126)		86 265	(86 265)
Situation nette	962 684			86 265	876 419
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	36 784			13 212	23 572
Provisions réglementées					
TOTAL	999 468			99 477	899 991

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés mobilité							
PIC Réfugiés	8 770		4 385			4 385	
VILLE DE BEGLES		132 400	132 400				
CONSEIL DEPARTEMENTAL		63 170	63 170				
BORDEAUX MECENAT SOLIDARITE		5 000	5 000				
CCM OCT 23 - SEPT 24		5 000	1 250			3 750	
PREFECTURE GIRONDE		2 077	2 077				
NOUVELLE AQUITAINE	2 966		2 966				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	11 736	207 647	211 247			8 135	

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	208 723			208 723
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	208 723			208 723
Quotes-parts virées au compte de résultat	171 939	13 212		185 152

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 168
Assurance MAIF 2022			
Sage logiciel		1 168	
Dalloz documentation			
Tissot documentation			
Adhésion B3E 2022			
Quadiant 2022			
Comen France Formation			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 168

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Transferts de charges

31/12/2023	
PRISE EN CHARGE CONSEIL DEPARTEMENTALE	4 050
IJSS Perçues - A percevoir	7 531
Remboursement UNIFORMATION	32 788
Remboursement assurances	22 398
TOTAL	66 767

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		59 521
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 328
FOURNISSEURS FACTURES A RECVOIR	2 328	
Dettes fiscales et sociales		57 193
DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	38 060	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	9 358	
UNIFORMATION	6 986	
TAXE SUR LES SALAIRES	1 667	
PARISTARISME	1 121	

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 328	9 267	(6 939)	-74,88
Dettes fiscales et sociales	57 193	45 648	11 544	25,29
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	59 521	54 915	4 606	8,39

Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP BUREAUTIK SERVICES 3T 2023 (Paye sans facture	309
FNP - APREVA - TRANSPORT UTILITE 4EME T 2023	1 233
FNP BUREAUTIK SERVICES 4T 2023 (Paye sans facture	414
solde congés payés 2023 - BEGLES	13 321
solde congés payés au 2023 - CCM	24 739
solde congés payés 2023 - BEGLES	6 083
solde congés payés 2023 - CCM	3 275
UNIFORMATION	6 986
TAXE SUR LES SALAIRES	1 667
PARITARISME	1 121
FNP ACOM PAYE	372
Totalisation	59 521

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	10 253		10 253	
Autres créances	54 350	68 535	(14 185)	-20,70
TOTAL	64 603	68 535	(3 932)	-5,74

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
SUBVENTION - PAR REAGIR	2 077
PAR-REMBOURSEMENT UNIFORMATION A RECEVOIR 2022	3 520
PAR - Produits à recevoir ASSURANCE VOL	10 400
CONSEIL DEPARTEMENTAL	27 085
ASSO REMUE MENAGE	10 800
ASP RICHARD LOUSTALET RECU EN 2024	469
FAE - CESTAS OCT A DEC 2023	10 253
Totalisation	64 603

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		64 603
Autres créances clients		10 253
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 253	
Autres créances		54 350
CONSEIL DEPARTEMENTAL	27 085	
VRT ASSO REMUE MENAGE REVERS CONV PIC REFUG 25	10 800	
PRODUITS A RECEVOIR	16 465	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	FEDIS							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 700	5 648	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 700	5 648	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 700	5 648	100,00	100,00				

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	15	
	Ouvriers	36	
	TOTAL	52	

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

NAME	ADDRESS	CITY	STATE	COUNTRY
J. D. Smith	123 Main St	Chicago	Ill.	U.S.A.
A. B. Jones	456 Oak St	New York	N.Y.	U.S.A.
C. D. Brown	789 Pine St	Los Angeles	Calif.	U.S.A.
E. F. Green	101 Elm St	Boston	Mass.	U.S.A.
G. H. White	202 Cedar St	San Francisco	Calif.	U.S.A.
I. J. Black	303 Maple St	Seattle	Wash.	U.S.A.
K. L. Gray	404 Birch St	Portland	Maine	U.S.A.
M. N. Hall	505 Spruce St	Denver	Colo.	U.S.A.
P. Q. King	606 Fir St	Phoenix	Ariz.	U.S.A.



Expertise comptable • Audit • Conseil

50 bis avenue du Général Leclerc

33600 PESSAC

Tél. 05 56 07 03 50

pessac@cabinetfedis.fr

Membre  **FFC**

ARCINS Environnement Service
7 allée de Francs

33130 BEGLES

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
(Exercice clos le 31 décembre 2023)**

Madame, Messieurs les sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

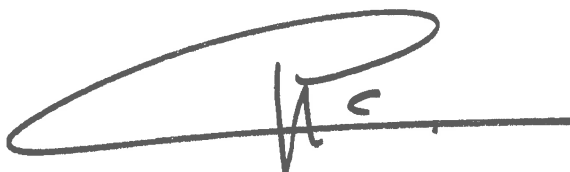
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L621-5 du code de commerce.

Fait à Pessac, le 17 mai 2024

Pour la SARL FEDIS

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a vertical line and a small 'K' or 'C' shape, all connected by a horizontal line.

Caroline KAUFFMANN
Commissaire aux comptes