

SOTRES
Association loi 1901

**171, avenue Georges Clémenceau
92000 NANTERRE**

**SIREN : 389 030 578
APE : 6311Z**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

SOTRES

Association loi 1901

**171, avenue Georges Clémenceau
92000 NANTERRE**

SIREN : 389 030 578

APE : 6311Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation du fait de fonds propres négatifs. La continuité de l'activité est permise du fait du paiement étalé sur 15 ans de la dette envers l'association Les Ailes déployées, décrite dans le § *Faits significatifs*, page 10 de l'annexe des comptes annuels.

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 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons regardé l'application du règlement comptable ANC 2018-06, la présentation des comptes annuels et la continuité d'exploitation.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous ne pouvons pas formuler d'observations 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale, du fait de la non-communication de ces informations.

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 sont présentés au conseil d'administration, tenu préalablement et le même jour que l'assemblée générale ordinaire.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

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

Fait à Paris, le 18 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet Jégard Paris
Représenté par,

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Patrick LAGUEYRIE
(p.lagueyrie@jegardcreatis.com)
Date : 18/06/2024 13:24:24
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par email :
001787

Patrick LAGUEYRIE
Associé



COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	38 749	34 456	4 293	9 877
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	3 573	3 573		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	130 345	114 717	15 628	29 939
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 671		14 671	13 774
Total I	187 339	152 746	34 592	53 590
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	428 406	3 880	424 526	504 192
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	88 841	1 129	87 713	52 618
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	367 634		367 634	245 254
Charges constatées d'avance				22 463
Total II	884 881	5 009	879 873	824 526
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 072 220	157 755	914 465	878 117

Bilan actif

31/12/2023 31/12/2022

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairement compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	44 278	44 278
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	57 931	57 931
Autres réserves		
Report à nouveau	-213 052	-81 841
Excédent ou déficit de l'exercice	15 803	-131 211
Situation nette (sous-total)	-95 041	-110 844
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	-95 041	-110 844
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	73 321	14 410
Total II	73 321	14 410
PROVISIONS		
Provisions pour risques	9 267	12 204
Provisions pour charges		
Total III	9 267	12 204
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	82 738	110 000
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	16 310	15 549
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	727 778	696 959
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	100 092	99 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		40 297
Total IV	926 918	962 347
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	914 465	878 117

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	827 870	822 388
(1) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(2) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Exercice N	Exercice N-1
31/12/2023	31/12/2022

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations

Ventes de biens et de services

Ventes de biens

Dont ventes de dons en nature

Ventes de prestations de services

Dont parrainages

Produits de tiers financeurs

Concours publics et subventions d'exploitation

Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable

Ressources liées à la générosité du public

*Dont Dons manuels**Dont Mécénats**Dont Legs, donations et assurances-vie*

Contributions financières

Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges

Utilisation des fonds dédiés

Autres produits

Total I

1 819 638 1 311 197

108 126

4 780

6 088

307 831

2 246 463

34 363

13 008

3 856

286 395

1 648 819**CHARGES D'EXPLOITATION**

Achats de marchandises

Variation des stocks

Autres achats et charges externes

Aides financières

Impôts, taxes et versements assimilés

Salaires et traitements

Charges sociales

Dotations aux amortissements et aux dépréciations

Dotations aux provisions

Reports en fonds dédiés

Autres charges

Total II

1 421 333 1 049 100

32 516

573 622

122 433

22 358

65 000

1 851

2 239 113

26 482

549 039

108 148

27 109

18 265

1 158

1 779 301**1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)****7 350****-130 482****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 valeurs mobilières de placement

Total III

20

20**CHARGES FINANCIERES**

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Intérêts et charges assimilées

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

Total IV

1 190

1 190

1 190

1 190**2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)****- 1 169****-1 190**

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	6 181	-131 672
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		461
Sur opérations en capital	10 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	10 000	461
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	378	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	378	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	9 622	461
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	2 256 483	1 649 279
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 240 680	1 780 491
EXCEDENT OU DEFICIT	15 803	-131 211
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	111 428	
Bénévolat		
Total	111 428	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	111 428	
Personnel bénévole		
Total	111 428	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOTRES SOUS-TRAITANCE ET SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 914 465 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 15 803 euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

La SOTRES est une entreprise adaptée, créée en 1992, spécialisée dans la réinsertion professionnelle de personnes en situation de handicap psychique. Elle accueille des salariés bénéficiant d'une RQTH (Reconnaissance de la Qualité de Travailleur Handicapé) avec une orientation vers le milieu ordinaire de travail et possédant un niveau d'étude supérieur au Bac. Les salariés sont embauchés en CDI ou en CDD suite à une campagne de recrutement pour exercer une fonction au sein de la SOTRES ou en mission chez le client.

Les personnes accueillies présentent majoritairement un handicap psychique et se caractérisent par :

- Une mise à l'écart du monde du travail pendant de nombreuses années ;
- Une quasi-impossibilité d'exercer un métier dans le domaine de leur compétence ;
- Une fragilité importante

Faits significatifs

L'exercice 2023 voit l'atteinte d'un équilibre économique pour l'association SOTRES. La progression du chiffre d'affaires provenant de l'activité de restauration en année pleine.

Par ailleurs, la SOTRES a déménagé de Nanterre pour rejoindre Paris dans des bureaux à proximité de Bastille depuis le 29 février 2024.

Le conseil administration du 06/11/2023 approuve le principe d'un remboursement de la dette vis-à-vis de l'association Les ailes déployées sur 15 ans, qui devra être validé par le Conseil d'administration de l'association Les ailes déployées prévu en décembre 2023. Ce moratoire pourra évoluer en fonction de l'amélioration de la situation financière de la SOTRES.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n° 2018-06 et n° 2014-03 et suivants de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels et des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Logiciels : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	42 323			42 323
Immobilisations incorporelles	42 323			42 323
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 809			54 809
- Matériel de transport	14 980		14 980	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 824	1 712		75 536
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	143 613	1 712	14 980	130 345
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 774	897		14 671
Immobilisations financières	13 774	897		14 671
ACTIF IMMOBILISE	199 710	2 609	14 980	187 339

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 445	5 584		38 029
Immobilisations incorporelles	32 445	5 584		38 029
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 809			54 809
- Matériel de transport	11 606	2 991	14 597	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 258	12 650		59 908
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	113 674	15 646	14 597	114 717
ACTIF IMMOBILISE	146 119	21 229	14 597	155 742

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 531 918 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	14 671		14 671
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	428 406	428 406	
Autres	88 841	88 841	
Charges constatées d'avance			
Total	531 918	517 247	14 671

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
I.J.S.S. (Centralisation)	75
PRODUITS A RECEVOIR	65 000
Total	65 075

Fonds propres**Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	44 278				44 278
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	57 931				57 931
Report à Nouveau	-81 841	-131 211			-213 052
Excédent ou déficit de l'exercice	-131 211	131 211	15 803		15 803
Situation nette	-110 844		15 803		-95 041
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	-110 844		15 803		-95 041

Les fonds propres sont négatifs de 95 040,72 €, incluant un excédent au 31/12/2023 de 15 802,95 €.

La continuité d'exploitation est permise du fait du soutien financier de l'Association LAD qui assure également le mandat de gestion de la SOTRES

Tableau des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention d'exploitation	14 409	65 000	6 088	0	0	73 321	
Subvention CCASH	14 409		6 088			8 321	
Subvention OETH	0	65 000				65 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Projet 1							
Projet 2	0		0			0	
Projet 3	0		0			0	
Ressources liées à la générosité du public	0		0	0	0	0	0
Don manuel							
Legs et donations							
TOTAL	14 409	65 000	6 088	0	0,00	73 321	0

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges				
Garanties données aux clients				
Pertes sur marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Pertes de change				
Pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Renouvellement des immobilisations				
Gros entretien et grandes révisions				
Charges sociales et fiscales				
sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	12 204	2 937		9 267
Total	12 204	2 937		9 267

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	2 937
Financières	
Exceptionnelles	

Tableau des dépréciations

NATURE DES DEPRECIATIONS	Solde début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde fin de l'exercice
DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
Dont Donations temporaires d'usufruit				
- corporelles				
Dont Biens reçus par legs ou donations				
destinés à être cédés				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	3 880			3 880
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres dépréciations		1 129		1 129
Provisions pour risques et charges				
TOTAL	3 880	1 129		5 009
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		1 129		
- financière				
- exceptionnelle				

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 855 290 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :	82 738	27 420	55 318	
- à 1 an au maximum à l'origine	16 310			
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		727 778		
Dettes fiscales et sociales	727 778	100 092		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 092			
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	926 918	827 870		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	27 262			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVEN.	12 827
CONGES A PAYER BRUT	40 612
PERS. CHARGES A PAYER	2 164
CHGES SOC /CONG.A PAY.	12 183
CHGES SOC /PROV PRECARITE	325
Total	68 111

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Informations relatives aux dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux « trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés », ceux-ci étant intégralement tous bénévoles et ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

Indemnités de départ à la retraite :

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision n'a été constatée au titre de cet exercice. Compte tenu de l'ancienneté des salariés, cette information est non significative

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 718.70 TTC.

Effectif Moyen

L'association emploie, au 31 décembre 2023, 35 salariés.

Le tableau ci-dessous permet de renseigner l'Equivalent Temps Plein (ETP) au 31/12/2023, par catégorie.

Catégorie	Hommes	Femmes	ETP au 31/12/2023
Cadre			
Employé	6,18	14,21	20,39
Total	6,18	14,21	20,39

Contributions volontaires en nature

Cette année, l'Association a bénéficié d'un mécénat de compétence relatif à l'accompagnement en informatique, ce mécénat s'élève à 111k€.

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	111 428	
Bénévolat		
Total	111 428	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	111 428	
Personnel bénévole		
Total	111 428	