

**ASSOCIATION AC3
4444, RD 955
83131 MONTFERRAT**

SIREN : 333 821 809

Exercice clos le 31/12/2023



M. Éric ARNAUDET
Membre de la Compagnie
Inscrit près de la Cour
d'Appel d'Aix en Provence
241, Bd du Cerceron
83700 Saint-Raphaël

ASSOCIATION AC3 – Accueil, Accompagnement, Action

4444, RD 955
83131 MONTFERRAT

RNA : W831000570

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AC3 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 AC3 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.

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.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

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 Bureau.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'Annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.



Fait à SAINT-RAPHAEL,
Le 28 mai 2024
Le Commissaire aux comptes
ERIC ARNAUDET

ANNEXE I - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPTES ANNUELS

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2023 au 31/12/2023
Projection de l'Exercice 2023 sur sa totalité.

ACTIF		Brut		Amt-Dépr	Exercice 2023 projeté		Exercice 2022 entier
<u>Immobilisations incorporelles</u>							
<u>Immobilisations corporelles</u>							
Terrains	AN	55 206,74	AO		55 206,74		55 206,74
Constructions	AP	527 542,46	AQ	357 150,29	170 392,17	-7%	182 483,95
Install. techniques, matériel & outillages industr	AR	28 307,54	AS	21 228,03	7 079,51	+27%	5 559,90
Autres immobilisations corporelles	AT	146 888,91	AU	123 886,64	23 002,27	-26%	30 992,07
Immobilisations corporelles en cours	AV		AW			-100%	766,31
<u>Immobilisations financières</u>							
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</u>		757 945,65		502 264,96	255 680,69	-7%	275 008,97
<u>Stocks et en-cours</u>							
<u>Avances et acomptes versés sur commandes</u>	BV	1 515,55	BW		1 515,55		
<u>Créances</u>							
Créances clients et comptes rattachés	BX	1 523,98	BY		1 523,98	+11%	1 374,43
Créances diverses	BZ	3 803,91	CA		3 803,91	-49%	7 417,01
<u>Valeurs mobilières de placement</u>	CD		CE				
<u>Disponibilités</u>	CF	132 103,64	CG		132 103,64	-5%	139 599,15
<u>Comptes de régularisation</u>							
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT</u>		138 947,08		0,00	138 947,08	-6%	148 390,59
TOTAUX GÉNÉRAUX		896 892,73		502 264,96	394 627,77	-7%	423 399,56

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2023 au 31/12/2023
Projection de l'Exercice 2023 sur sa totalité.

PASSIF		Exercice 2023 projeté		Exercice 2022 entier
<u>Fonds propres</u>				
Fonds propres complémentaires	DA1	479 539,37		479 539,37
Fonds associatif avec droit de reprise				
Réserves pour projet de l'entité	DG	20 669,71		20 669,71
Report à nouveau	DH	-122 114,03	+33%	-91 821,75
Résultat de l'exercice	DI	-35 798,40	+18%	-30 292,28
Situation nette - Sous-totaux		342 296,65	-9%	378 095,05
<u>Fonds propres consommables</u>				
Sous-Totaux des fonds propres consommables				
SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES		342 296,65	-9%	378 095,05
<u>Fonds reportés ou dédiés</u>				
Fonds dédiés	FD2	31 671,57	+28%	24 765,22
SOUS-TOTAUX DES FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS		31 671,57	+28%	24 765,22
<u>Provisions pour risques et charges</u>				
SOUS-TOTAUX				
<u>Dettes</u>				
Emprunts et dettes financières divers	DV	1 492,00	+256%	419,00
Dettes fiscales et sociales	DY	10 234,11	+5%	9 746,00
Autres dettes	EA	8 933,44	-14%	10 374,29
<u>Comptes de régularisation</u>				
SOUS-TOTAUX		20 659,55	+1%	20 539,29
TOTAUX GÉNÉRAUX		394 627,77	-7%	423 399,56

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2023 au 31/12/2023
Projection de l'Exercice 2023 sur sa totalité.

Cpte de Resultat en Liste		Exercice 2023 projeté		Exercice 2022 entier
<u>Produits d'exploitation</u>				
Cotisations	XA2	2 180,00	-8%	2 380,00
Ventes de marchandises	FC	1 912,20	+56%	1 226,80
Production vendue : Biens	FF	19 016,00	+29%	14 692,20
Parrainages	FI1	16 592,40	-13%	19 092,40
Production vendue : Services	FI	6 876,40	+11%	6 175,46
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	FO	1 250,00		1 250,00
Ressources liées à la générosité du public				
<i>Dons manuels</i>	XA1	153 220,58	+8%	142 431,29
Reprise / amortiss. & prov. - Transfert charges	FP	34 945,00	+48%	23 600,19
Utilisation des fonds dédiés	XD	564,90	-88%	4 886,60
Autres produits	FQ	149,99		1,00
<u>Charges d'exploitation</u>				
Achats de marchandises	FS	-8 385,11	+132%	-3 619,07
Autres achats et charges externes	FW	-100 388,01	+9%	-91 791,79
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	-5 692,99	+51%	-3 761,50
Salaires et traitements	FY	-91 597,49	+16%	-78 739,27
Charges sociales	FZ	-38 280,92	+4%	-36 785,17
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	GA	-25 766,30	+10%	-23 422,60
Reports en fonds dédiés	GD1	-7 471,25	+54%	-4 850,71
Autres charges	GE	-0,04	-99%	-7,56
RESULTAT D'EXPLOITATION		-40 874,64	+50%	-27 241,73
<u>Produits financiers</u>				
Intérêts et produits assimilés	GL	2 028,12	+106%	983,98
<u>Charges financières</u>				
RESULTAT FINANCIER		2 028,12	+106%	983,98

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2023 au 31/12/2023
Projection de l'Exercice 2023 sur sa totalité.

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2023 projeté		Exercice 2022 entier
<u>Produits exceptionnels</u>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 068,66		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	2 500,00	+25%	2 000,00
<u>Charges exceptionnelles</u>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	-520,54	-79%	-2 467,03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		-100%	-3 567,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 048,12		-4 034,53
RESULTAT DE L'EXERCICE		-35 798,40	+18%	-30 292,28
<u>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u>				
TOTAL				
<u>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u>				
TOTAL				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTIFS AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOUT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1,1 Réalisées en France			1,1 Cotisations sans contrepartie	2 180 €	2 380 €
- Actions réalisées par l'organisme			1,2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	153 221 €	142 431 €
1,1 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1,3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	1 788 €	2 283 €			
2,1 Frais d'appel à la générosité du public					
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	212 009 €	194 374 €			
TOTAL DES EMPLOIS	213 797 €	196 657 €	TOTAL DES RESSOURCES	155 401 €	144 811 €
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	7 471 €	4 851 €	3- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	565 €	4 887 €
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	221 268 €	201 508 €	TOTAL	155 966 €	149 698 €
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou(-) insuffisance de la générosité du public	-65 302 €	-51 810 €
			(-) Investissements et (-)désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTIFS AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOUT 1991)

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
			Prestations en nature		
Réalisées à l'étranger			Dons en nature		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	24 765 €	24 801 €
(-) Utilisation	-565 €	-4 887 €
(+) Report	7 471 €	4 851 €
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	31 671 €	24 765 €

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A- PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	2 180 €	2 180 €	2 380 €	2 380 €
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	153 221 €	153 221 €	142 431 €	142 431 €
- Legs, donations et assurance-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations sans contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises	16 592 €		19 092 €	
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	27 805 €		22 095 €	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 250 €		1 250 €	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
4- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	565 €	565 €	4 887 €	4 887 €
TOTAL	201 613 €	155 966 €	192 135 €	149 698 €
CHARGES PAR DESTINATION				
1 – MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Action réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	1 788 €	1 788 €	2 283 €	2 283 €
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	268 323 €	212 009 €	235 844 €	194 374 €
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6- REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	7 471 €	7 471 €	4 851 €	4 851 €
TOTAL	277 582 €	221 268 €	242 978 €	201 508 €
EXCEDENT OU DEFICIT	-75 969 €	-65 302 €	-50 843 €	-51 810 €



ANNEXE COMPTABLE 2023

Préambule :

L'association a pour dénomination : Accueil, Accompagnement, Action. Elle est désignée par le sigle AC3.

L'action principale de l'association AC3 se développe dans le domaine social. Il s'agit d'œuvrer à la promotion de l'autonomie de personnes majeures en difficultés d'insertion sociale, par les moyens d'une offre d'accueil, d'écoute et d'accompagnement, d'un hébergement temporaire, voire d'un logement social.

Elle peut proposer des actions éducatives, pédagogiques, d'insertion, de réinsertion sociale et professionnelle, d'aide à la vie active, d'information et de conseil contribuant au développement personnel, social et culturel.

Faits caractéristiques survenues au cours de l'exercice :

Il n'y a pas de faits caractéristiques à signaler sur l'exercice.

Principes et méthodes comptables :

1. Principes généraux

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Méthodes retenues par l'entité :

A la date d'entrée dans le Patrimoine de l'association, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leurs coût d'acquisition ;
- les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- L'amortissement est calculé en mode linéaire ;

1 - IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Total Immobilisations incorporelles(I)	0	0	0	0
Terrains	55 206,74	0	0	55 206,74
Constructions	524 988,10	2 554,35	0	527 542,45
Installations Techniques matériels et outillages industriels	24 657,57	3 649,97	0	28 307,54
Installations générales agencements divers	44 460,31	0	0	44 460,31
Matériel de Transport	85 802,26	1 000,00	1 300,00	85 502,26
Autres immobilisations corporelles	16 926,34	0	0	16 926,34
Immobilisation en cours	766,31	0	766,31	0
Total immobilisations corporelles(II)	752 807,63	7 204,32	2 066,31	757 945,64
Immobilisations financières(III)	0	0	0	0
Total général (I+II+III)	752 807,63	7 204,32	2 066,31	757 945,64

2 - AMORTISSEMENTS :

amortissements	Durée (a)	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
----------------	-----------	--	---------------	-------------	---

Fonds commercial		0	0	0	0
Autres Immobilisations incorporelles		0	0	0	0
Total Immobilisations incorporelles(I)		0	0	0	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions		342 504,15	14 646,14	0	357 150,29
Installations Techniques matériels et outillages industriels		19 097,67	2 130,36	0	21 228,03
Installations générales agencements divers		44 390,50	69,81	0	44 460,31
Matériel de Transport		54 880,00	8 919,99	1 300,00	62 499,99
Autres immobilisations corporelles		16 926,34	0	0	16 926,34
Total immobilisations corporelles(II)		477 798,66	25 766,30	1 300,00	502 264,96
Immobilisations financières(III)		0	0	0	0
Total général (I+II+III)		477 798,66	25 766,30	1 300,00	502 264,96

3 - IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION :

TYPE	DUREE
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

lpo

4 - AVANCES ET ACOMPTES :

Avances	Montant brut	Echéance à un an au plus
Fournisseurs - Avances &	1 515,55	1 515,55

acomptes

5 - ETAT DES CREANCES ET DES DETTES :

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an	
Créance de l'actif immobilisé	0	0	0	
Créances de l'actif circulant	5327,89	5 327,89	0	
Charges constatées d'avance				
Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	1 492,00	1 492,00		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	10 234,11	10 234,11		
Autres dettes	8 933,44	8 933,44		
Produits constatés d'avance	0			

6 - VARIATION DES FONDS PROPRES :

Variations des Fonds Propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	479 539,37	0						479 539,37
Fonds propres avec droits de reprise								
Écarts de réévaluation								
Réserves	20 669,71							20 669,71
Report à nouveau	-91 821,75	-30 292,28						-122 114,03
Exédent ou déficit de l'exercice	-30 292,28							-35 798,40
Dotations consommables								

Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL	378 095,05						342 296,65

7 - SUIVI DES FONDS DEDIES :

Variations des Fonds dédiés issus 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 correspondants à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Ressources liées à la générosité du public							
Oliviers-Réfugiés	19 409,82	811,25				20 221,07	
Ruches	505,90		42,90			463,00	
Pelleteuse	1 792,50					1 792,50	
Véranda	0		0			0	
Fours à pain	522,00		522,00			0	
Chalets	2 535,00	6 660,00				9 195,00	
TOTAL	24 765,22	7 471,25	564,90			31 671,57	

8 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

Tableau de retraitement des subventions d'investissement

A l'ouverture de l'exercice	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06
-----------------------------	---

	Montant nominal global	Montant nominal global (compte 131 ou 138)	Quote-parts qui auraient dû être virées au résultat d'exercices antérieurs (via RAN et compte 139)	Montant global restant à virer au résultat
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0	0	0	0

9 – SUBVENTIONS D'EXPLOITATION :

Nature de la subvention	Organisme financeur	Montant
Entretien de l'Oliveraie Communale Montferrat (83)	Commune de Montferrat (83)	1 250 €

10 – CHARGES A PAYER :

Charges à payer	Montant
Office National des Forêts	297,00
Commissaire aux comptes 2022	3 380,00
Commissaire aux comptes 2023	3 400,00
Engie	1 856,44
TOTAL	8 933,44

11 – PRODUITS A RECEVOIR :

Produits à recevoir	Montant
Remboursement Uniformalion/CPF	3 652,92
TOTAL	3 652,92

12 – PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Produits exceptionnels	Montant
EDF (trop provisionné)	622,17
Charges patronales 2022	150,99
Ignace VALDES	295,50
Cession KANGOO	2500,00
Total des produits	3 568,66
Charges exceptionnelles	Montant
Perte Facture Aumonerie Protestante	159,80
Perte Facture A.Lemaire	116,80
AJEF (repas)	100,00
Cotis. Union des lieux à vivre	50,00
Régul. Sal. Emmanuel-Emile Eddy 2022	22,24
Régul.Charges + Sal. Puiroux Christian 2022	71,70
Total des Charges	520,54
Résultat exceptionnel	3 048,12

13 – INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE :

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite n'est pas comptabilisé.

14 – LEGS ET DONATIONS :

