

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels de l'exercice clos

le 31 décembre 2023

Association F.T.M.

7 rue Henri Cornu,
Technopole, Bureau 11
97490 SAINTE-CLOTILDE

EXERCICE 2023

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION FTM
7 RUE HENRI CORNU
97490 SAINTE-CLOTILDE

N° SIREN : 792 110 553

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Aux membres de l'assemblée,

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 FINALISER TRANSMETTRE MOBILISER 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 FINALISER TRANSMETTRE MOBILISER relatifs 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 1^{er} janvier 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 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.

Subventions : dans le cadre de notre mission, nous avons été conduits à contrôler la comptabilisation des subventions de l'exercice. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant les opérations comptabilisées à la suite de l'analyse des conventions de subventions.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités des membres du bureau aux comptes annuels

Il appartient aux membres du bureau 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 aux membres du bureau d'évaluer la capacité de la FINALISER TRANSMETTRE MOBILISER relatifs 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.

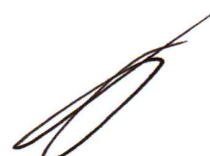
Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du bureau.

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 l'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 Sainte Clotilde le 20 Septembre 2024

CAC REUNION
Commissaire aux comptes

Représenté par Pascal TERRAZZONI

Comptes Annuels

**ASSOCIATION F.T.M.
7 RUE HENRI CORNU**

97490 SAINTE CLOTILDE

Bilan du 01/01/2023 au 31/12/2023

Durée 12 mois

**No SIRET 79211055300015
Code NAF 8899B**

Document établi par :

**BOURBON EXPERTISES CONSEILS
27 RUE RHIN ET DANUBE
97460 SAINT PAUL**

Tel. 02.62.22.50.80.

Fax.

Siret 42035996000010

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 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 | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 726 | 352 | 373 | 519 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 2 133 | 693 | 1 440 | 1 866 |
| | Autres immobilisations corporelles | 110 929 | 46 378 | 64 550 | 22 865 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 3 643 | | 3 643 | 3 643 |
| | TOTAL (I) | 117 430 | 47 424 | 70 006 | 28 893 |
| | 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 | 1 014 | | 1 014 | 4 436 |
| COMPTES DE REGULARISATION | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | 55 588 |
| | Autres créances | 36 804 | | 36 804 | 128 901 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 808 145 | | 808 145 | 196 268 |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (II) | 845 963 | | 845 963 | 385 193 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 963 393 | 47 424 | 915 969 | 414 086 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| Fonds associatifs | Fonds propres | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|----------------|----------------|
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | 279 258 | 204 586 |
| | Résultat de l'exercice | (31 257) | 74 672 |
| | Total des fonds propres | 248 001 | 279 258 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | - Apports | | |
| | - Legs et donations | | |
| | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | | |
| | Total des fonds associatifs | 248 001 | 279 258 |
| Provisions | Provisions pour risques Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 39 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 665 | 8 745 |
| | Dettes fiscales et sociales | 129 456 | 61 230 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 648 | 648 |
| | Produits constatés d'avance | 524 199 | 64 167 |
| | Total des dettes | 667 968 | 134 828 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 915 969 | 414 086 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (31 256,83) | 74 671,63 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 667 968 | 134 828 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|-----------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 106 736 | 225 277 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 606 687 | 534 476 |
| | Dons | 574 | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | | 287 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 713 997 | 760 040 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 221 680 | 222 790 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 3 421 | 4 252 |
| | Rémunération du personnel | 385 249 | 346 586 |
| | Charges sociales | 116 763 | 118 146 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 12 410 | 8 198 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 4 032 | 1 228 |
| | Total des charges d'exploitation | 743 554 | 701 200 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | (29 557) | 58 839 |
| Produits financiers Charges financières | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | | |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | | |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (29 557) | 58 839 |
| | Produits exceptionnels | 1 180 | 17 668 |
| | Charges exceptionnelles | 2 880 | 1 836 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (1 700) | 15 833 |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | TOTAL DES PRODUITS | 715 177 | 777 708 |
| | TOTAL DES CHARGES | 746 434 | 703 036 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | (31 257) | 74 672 |
| | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

C.A.C. REUNION

Commissariat aux Comptes - Bureau
10 RUE DE LA FRATERNITE - 97400 ST PIERRE
SIREN : 450 720 347 - APE 9401

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 204 586 | 74 672 | | 279 258 |
| Résultat de l'exercice | 74 672 | | 74 672 | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 279 258 | 74 672 | 74 672 | 279 258 |

C.A.C. REUNION

Commissariat aux Comptes et Expertise Comptable
10 RUE DE LA FRATERNITE - 97400 SAINT-CLAUDE
SIREN : 450 720 347 - APE : 6920Z

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Description de l'association

Objet social :

L'association FTM a pour objet de favoriser l'intégration sociale et professionnelle de femmes majeures.

Afin de réaliser cet objet l'association se propose de :

- conduire des actions d'ingénierie, de conseil, de conduite de projet, d'évaluation dans le champ de la formation professionnelle, de l'accompagnement à l'accès ou le maintien à l'emploi ;
- mettre en œuvre toute action relevant du domaine de la préformation, de la formation qualifiante ou de la formation continue ;
- initier et participer à des projets européens dans le champ de la formation ou de l'accompagnement ;
- promouvoir, organiser ou animer des événements de communication à l'échelle européenne.

Activité de l'association :

| Num | Intitulée de l'action | Dates | Budget 2023 | Objectifs |
|-----|-----------------------|-------------------------|---|--|
| 1 | E. Activ' | Du 01/06/23 Au 31/12/23 | DEETS : 974-ETAT-POLITIQUE-VILLE :38000 € | Retrouver la confiance en soi et l'estime de soi Faire le point sur les profils et projets professionnels Gérer les situations professionnelles Se projeter sur le marché du travail |
| 2 | Caisse | Du 04/04/23 Au 05/05/23 | Pôle emploi Réunion- Mayotte :24135€ | Retrouver la confiance en soi et l'estime de soi |
| | Caisse | Du 30/05/23 Au 30/06/23 | Pôle emploi Réunion- Mayotte :36400€ | Faire le point sur les profils et projets professionnels |
| | Proximité | Du 14/11/23 Au 13/12/23 | Pôle emploi Réunion- Mayotte :46200€ | Gérer les situations professionnelles Se projeter sur le marché du travail |

Annexe libre

Etat exprimé en euros

| | | | | |
|---|-------------------------------|--|--|--|
| 3 | Opportunités Profession'Elles | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 Du 15/12/2023 Au 14/12/2024 | CAF :300000€ Région Réunion :35000€ DRDFEFH :20000€ DEETS :14583€ | Préparer et accompagner par le job coaching des femmes majeures sans emploi ni en formation à l'entrée dans le projet dans leurs démarches de recherche d'emploi dans l'objectif de favoriser leur entrée sur le marché du travail |
| 4 | Job coaching Flo8 | Du 01/02/2023 Au 31/12/2023 | FSE :70840€ DEETS :15629€ | Préparer et accompagner par le job coaching des femmes majeures sans emploi ni en formation à l'entrée dans le projet dans leurs démarches de recherche d'emploi dans l'objectif de favoriser leur entrée sur le marché du travail |
| 5 | 28 lumières | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 | DEETS :7250€ | Lutter contre la précarité menstruelle |
| 6 | Felicitas | Du 01/12/2022 Au 30/11/2023 | DEETS :70000€ | Inclusion des allophones à la Réunion |
| 7 | Projet Alice | Du 01/11/2023 Au 31/12/2023 | DEETS :23000€ | Bénévolat JO Paris 2024 |
| 8 | Horizons | Du 01/12/2023 Au 31/12/2024 | ARS :10385€ | Job coaching femmes victimes de violences |
| 9 | Fondation de France | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 | FF :2000€ | Projet banlieue |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **915 969** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **715 177** euros et un total **charges** de **746 434** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-31 257** euros.

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

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.

L'association FTM applique le règlement ANC 2018-06 à compter du 1er janvier 2020.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros | | 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 | | | | | | |
| | Autres | 726 | | | | | 726 |
| | TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 726 | | | | | 726 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 133 | | | | | 2 133 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 11 423 | | 2 352 | | | 13 775 |
| | Matériel de transport | | | 31 000 | | | 31 000 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 48 874 | | 20 399 | | 3 120 | 66 154 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 62 430 | | 53 751 | | 3 120 | 113 061 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 3 643 | | | | | 3 643 |
| | TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 3 643 | | | | | 3 643 |
| TO TAL | | 66 799 | | 53 751 | | 3 120 | 117 430 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 207 | 145 | | 352 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 207 | 145 | | 352 |
| | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 267 | 427 | | 693 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 8 176 | 1 510 | | 9 686 |
| | Matériel de transport | | 2 652 | | 2 652 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 29 256 | 7 676 | 2 892 | 34 040 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 37 699 | 12 265 | 2 892 | 47 071 |
| | | | | | |
| TOTAL | | 37 906 | 12 410 | 2 892 | 47 424 |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | 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 | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

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

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2023 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|--------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 3 643 | | 3 643 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 33 451 | 33 451 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 3 354 | 3 354 | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 40 447 | 36 804 | 3 643 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| 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 ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 13 665 | 13 665 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 43 425 | 43 425 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 86 031 | 86 031 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 648 | 648 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 524 199 | 524 199 | | |
| TOTAL DES DETTES | | 667 968 | 667 968 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

| | | |
|-------------------------------|--------|--------|
| Total des Produits à recevoir | | 36 328 |
| Autres créances | | 36 328 |
| FOURNISSEURS-R.R.R.A OBTENIR | 2 878 | |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 33 451 | |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

| | | |
|--|--------|--------|
| Total des Charges à payer | | 10 264 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS-FACT.NON PARV.</i> | 10 264 | 10 264 |

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| TOTAL | | | | |
| | | | | |

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|--|---------|----------|----------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 524 199 |
| FELICITAS 12/2023 A 11/2024 | | 64 167 | |
| OP 15/12/23 A 14/12/24 | | 335 417 | |
| HORIZONS 12/23 A 12/24 | | 124 615 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 524 199 |

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES

ASSOCIATION FTM
Siège social : 7 RUE HENRI CORNU
97490 SAINTE-CLOTILDE

N° SIREN : 792 110 553

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Aux membres,

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, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, 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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Sainte-Clotilde, le 20 Septembre 2024

Le Commissaire aux comptes
CAC REUNION

Représenté par Pascal TERRAZZONI