

# CABINET COUREAU

**Siège :**

6, boulevard Georges Clemenceau  
21000 DIJON  
Tél. : 03 80 60 05 55  
Fax : 03 80 74 87 54  
E-mail : [secretariat@cabinet-coureau.fr](mailto:secretariat@cabinet-coureau.fr)

**Bureau :**

7, avenue Nicéphore Niepce  
71100 CHALON/SAONE  
Tél. : 03 85 48 79 71  
Fax : 03 85 48 15 33

Site internet : [www.cabinet-coureau.fr](http://www.cabinet-coureau.fr)

**ASSOCIATION SEDAP**

6 avenue Jean Bertin  
21000 DIJON

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'association SEDAP

## **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 SEDAP 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

Votre association comptabilise dans ses comptes des produits constatés d'avance ainsi que des provisions sur fonds dédiés relatifs aux ressources affectées et non utilisées.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.



## **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 de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **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 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.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 :

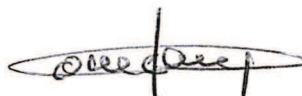
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Dijon, le 5 juin 2024

**SAS CABINET COUREAU**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean-Pierre Coureau', enclosed within a horizontal oval shape.

**Jean-Pierre COUREAU**  
Commissaire aux comptes



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	214 173	214 173		1 965	1 965	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	84 532		84 532	84 532		
	Constructions	984 043	338 658	645 385	685 420	40 035	5.84
	Installations techniques Matériel et outillage	1 979 925	1 287 729	692 195	741 153	48 958	6.61
	Immobilisations corporelles en cours	1 032		1 032	1 450	418	28.83
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	155 596		155 596	105 576	50 020	47.38
	Prêts	500		500		500	
	Autres	3 782		3 782	2 538	1 244	49.00
	<b>Total I</b>	3 423 582	1 840 560	1 583 022	1 622 634	39 612	2.44
	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	722 567		722 567	1 740 038	1 017 471	58.47
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 410		1 410	28 763	27 353	95.10
	Valeurs mobilières de placement	758 421		758 421	100 315	658 106	656.04
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 035 668		1 035 668	887 810	147 857	16.65
	Charges constatées d'avance (2)	16 622		16 622	14 939	1 683	11.27
	<b>Total II</b>	2 534 688		2 534 688	2 771 866	237 177	8.56
Comptes de Régularisation	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
	<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>						
	<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		5 958 270	1 840 560	4 117 710	4 394 499	276 789	6.30

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000		
	Fonds propres complémentaires	5 345	5 345		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 043 647	997 446	46 202	4.63
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
FONDS DÉDIÉS	Report à nouveau	700 366	648 553	51 812	7.99
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	80 701	5 611	86 311	NS
	<b>Situation nette (sous total)</b>	444 327	363 627	80 701	22.19
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 312 533	526 993	785 540	149.06
	Provisions réglementées	9 533	8 333	1 200	14.40
	<b>Total I</b>	1 766 394	898 953	867 441	96.49
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	688 005	1 283 596	595 591	46.40
	<b>Total II</b>	688 005	1 283 596	595 591	46.40
PROVISIONS	Provisions pour risques	76 330		76 330	
	Provisions pour charges	113 928	133 861	19 934	14.89
	<b>Total III</b>	190 258	133 861	56 396	42.13
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	698 128	927 908	229 780	24.76
	Emprunts et dettes financières diverses	7 095	10 186	3 091	30.35
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	107 883	101 040	6 844	6.77
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	451 952	543 936	91 984	16.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	58	1 343	1 285	95.65
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	207 936	493 676	285 740	57.88
	<b>Total IV</b>	1 473 053	2 078 088	605 035	29.11
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	4 117 710	4 394 499	276 789	6.30

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

22 736



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	225	210	15	7.14
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	562 376	599 341	36 966	6.17
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 729 856	4 282 530	552 674	12.91
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		200	200	100.00
Mécénats	124 814	134 989	10 175	7.54
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	113 071	105 581	7 490	7.09
Utilisations des fonds dédiés	137 544	173 640	36 096	20.79
Autres produits	378 909	837 138	458 229	54.74
<b>Total I</b>	<b>5 046 796</b>	<b>6 133 629</b>	<b>1 086 833</b>	<b>17.72</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 053 680	1 087 302	33 621	3.09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	217 288	207 732	9 557	4.60
Salaires et traitements	1 930 225	1 765 274	164 951	9.34
Charges sociales	830 121	881 020	50 900	5.78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	188 424	202 671	14 247	7.03
Dotations aux provisions	76 330	63 861	12 469	19.52
Reports en fonds dédiés	465 983	1 152 177	686 193	59.56
Autres charges	385 902	844 376	458 474	54.30
<b>Total II</b>	<b>5 147 953</b>	<b>6 204 412</b>	<b>1 056 459</b>	<b>17.03</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>101 158</b>	<b>70 783</b>	<b>30 374</b>	<b>42.91</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	21 285		3 382		17 903	529.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	21 285		3 382		17 903	529.33
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	17 711		20 701		2 990	14.44
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	17 711		20 701		2 990	14.44
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	3 574		17 319		20 893	120.63
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	97 584		88 102		9 482	10.76
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	50 832		34 113		16 719	49.01
Sur opérations en capital	139 690		49 833		89 858	180.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	190 522		83 946		106 577	126.96
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	8 951				8 951	
Sur opérations en capital			867		867	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 200		533		667	125.14
<b>Total VI</b>	10 151		1 400		8 751	625.13
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	180 371		82 546		97 825	118.51
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	2 086		54		2 032	NS
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	5 258 603		6 220 957		962 354	15.47
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	5 177 902		6 226 567		1 048 665	16.84
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	80 701		5 611		86 311	NS



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 117 709.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 046 795.66 Euros et dégageant un excédent de 80 700.86 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	214 173		
Terrains	84 532		
Constructions sur sol propre	613 112		
Constructions sur sol d'autrui	131 541		
Installations générales agencements aménagements des constructions	239 390		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	516 560		
Installations générales agencements aménagements divers	861 866		62 808
Matériel de transport	159 925		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	357 288		7 148
Emballages récupérables et divers	14 289		587
Immobilisations corporelles en cours	1 450		
<b>TOTAL</b>	<b>2 979 953</b>		<b>70 544</b>
Autres titres immobilisés	105 576		50 020
Prêts, autres immobilisations financières	2 538		1 744
<b>TOTAL</b>	<b>108 114</b>		<b>51 764</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 302 239</b>		<b>122 307</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			214 173	214 173
Terrains			84 532	84 532
Constructions sur sol propre			613 112	613 112
Constructions sur sol d'autrui			131 541	131 541
Installations générales agencements aménagements constr.			239 390	239 390
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			516 560	516 560
Installations générales agencements aménagements divers			924 675	924 675
Matériel de transport		547	159 378	159 378
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			364 436	364 436
Emballages récupérables et divers			14 875	14 875
Immobilisations corporelles en cours		418	1 032	1 032
<b>TOTAL</b>		<b>965</b>	<b>3 049 532</b>	<b>3 049 532</b>
Autres titres immobilisés			155 596	155 596
Prêts, autres immobilisations financières			4 282	4 282
<b>TOTAL</b>			<b>159 877</b>	<b>159 877</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>965</b>	<b>3 423 582</b>	<b>3 423 582</b>



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	212 208	1 965		214 173
Constructions sur sol propre		154 545	22 612		177 156
Constructions sur sol d'autrui		23 755	2 655		26 410
Installations générales agencements aménagements constr.		120 323	14 769		135 092
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		231 602	34 433		266 035
Installations générales agencements aménagements divers		509 536	70 628		580 164
Matériel de transport		113 030		8 793	104 238
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		305 475	21 629		327 104
Emballages récupérables et divers		9 132	1 056		10 188
TOTAL		1 467 398	167 782	8 793	1 626 388
TOTAL GENERAL		1 679 606	169 747	8 793	1 840 560
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 965			
Constructions sur sol propre		22 612			
Constructions sur sol d'autrui		2 655			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		14 769			
Instal.techniques matériel outillage indus.		34 433			
Instal.générales agenc.aménag.divers		70 628			
Matériel de bureau informatique mobilier		21 629			
Emballages récupérables et divers		1 056			
TOTAL		167 782			
TOTAL GENERAL		169 747			

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	20 345				20 345
Réserves	997 446	46 202	0-		1 043 647
Report à nouveau	648 553-	51 813-	1 016 296	1 016 295	700 366-
Excédent ou déficit de l'exercice	5 611-	5 611	80 700		80 701
Situation nette	363 627		1 096 996	1 016 295	444 327
Subventions d'investissement	526 993		1 170 673	385 133	1 312 533
Provisions réglementées	8 333		1 200		9 533
<b>TOTAL I</b>	<b>898 953</b>		<b>2 268 869</b>	<b>1 401 429</b>	<b>1 766 394</b>



### Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	1 287 618	18 290 433	224 132		924 030	688 006	
Fonds dédiés ars ara	1 157		1 157				
Fonds dédiés ars acal	3 047		3 047				
Fonds dédiés PRF2	176 862	17 655 031	22 313			331 281	
Fonds dédiés ars 21-prf	4 412					4 412	
Fonds dédiés mildeca	1 600					1 600	
Fds dédiés activité pré	10 000					10 000	
Fds dédiés activité tapa	19 500	7 000	19 500			7 000	
Fds dédiés santoline	318 380	127 365	13 118		308 000	9 998	
Fds dédiés caarud	326 308	243 992	7 672		308 015	254 613	
Fds dédiés tivoli + CJSE	426 352	257 045	157 325		308 015	69 102	
<b>TOTAL</b>	<b>1 287 618</b>	<b>18 290 433</b>	<b>224 132</b>		<b>924 030</b>	<b>688 006</b>	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	8 333	1 200			9 533
<b>TOTAL</b>	<b>8 333</b>	<b>1 200</b>			<b>9 533</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		76 330			76 330
Pensions et obligations similaires	133 861		19 934		113 928
<b>TOTAL</b>	<b>133 861</b>	<b>76 330</b>	<b>19 934</b>		<b>190 258</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>142 194</b>	<b>77 530</b>	<b>19 934</b>		<b>199 791</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		<b>76 330</b>	<b>19 934</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	500	500	
Autres immobilisations financières	3 782	3 782	
Autres créances clients	722 567	722 567	
Personnel et comptes rattachés	152	152	
Taxe sur la valeur ajoutée	645	645	
Débiteurs divers	614	614	
Charges constatées d'avance	16 622	16 622	
<b>TOTAL</b>	<b>744 881</b>	<b>744 881</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	25 084	25 084		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	673 044	673 044		
Emprunts et dettes financières divers	7 095		4 625	2 470
Fournisseurs et comptes rattachés	107 883	107 883		
Personnel et comptes rattachés	119 446	119 446		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	278 078	278 078		
Impôts sur les bénéfices	2 086	2 086		
Autres impôts taxes et assimilés	52 343	52 343		
Autres dettes	58	58		
Produits constatés d'avance	207 936	207 936		
<b>TOTAL</b>	<b>1 473 053</b>	<b>1 465 958</b>	<b>4 625</b>	<b>2 470</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	222 436			



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	220
Valeurs mobilières de placement	8 421
Total	8 641

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 348
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 331
Dettes fiscales et sociales	243 220
Total	261 899

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges financières	16 622
Total	16 622
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	207 936
Total	207 936

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention maif	7 688
Subvention ville de dijon	31 000
Subvention ccas dijon	3 000
Subvention Préfecture DDETS	42 969
Subvention prefecture mildeca	37 882
Subvention ars	461 693
Subvention conseil regional	49 932
Subvention fondation de france	8 707
Subvention consortium Acodège	10 000
Subvention fondation après demain	2 753
Total	655 624

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	952 866
Total	952 866

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	48 078
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 991
45 à 54 ans	11 à 20 ans	44 706
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 612
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 541
Engagement total		113 928

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 1.00 %
- taux d'actualisation : 3.75 %



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
Exploitation	54 617
refacturation charges 5.5 % locataires	530
refacturation charges 10 % locataires	60
refacturation charges 20 % locataires	7 374
refacturation charges exonérées locataires	787
Assurances	549
Remboursements IJ salariés	906
Remboursements ASP	5 333
Remboursements IJ prévoy. salariés	6 518
Remboursements formations salariés	18 275
Total	93 137