



**CABINET IMBALZANO**  
ASSOCIÉS

**Experts Comptables diplômés d'État  
Commissaires aux Comptes :**

Maurice IMBALZANO  
Tatiana ADAMOWICZ-VALIN  
Franck ROSTAGNO

Jean-Claude ROBAUT  
Jean-Marc GENEVET

**AUDIT CONSEIL EXPERTISE IMBALZANO & ASSOCIÉS**  
**A.E.C IMBALZANO & Associés**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
et Comptables Agréés - Région Marseille  
Inscrite au près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

**ASSOCIATION  
PLANETE MOME**

7 rue du Docteur Cadet  
07300 TOURNON SUR RHONE

-----  
Association inscrite auprès  
de la Sous-Préfecture de Tournon sur Rhône  
-----

**Exercice clos le 31 décembre 2023**  
**Période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023**

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



**A.E.C. CÔTE D'AZUR**

Le Florian 14 Quai Papacino  
06300 NICE  
T : 04 92 00 49 50 F : 04 92 00 49 59  
M : accueil-imbazano@imbazano.fr  
RCS NICE B 521 710 699  
SIRET : 521 710 699 00013 - APE : 6920 Z  
FR 55 521 710 699

**A.E.C. PROVENCE**

Centre d'affaires l'Hexagone E  
Rue Antoine Albalat  
83170 BRIGNOLES  
T : 04 94 77 50 00 F : 04 94 77 50 09  
M : imbalzano-aix@imbazano.fr  
RCS DRAGUIGNAN B 521 710 699  
SIRET : 521 710 699 00021 - APE : 6920 Z  
FR 55 521 710 699

**A.E.C. LANGUEDOC-ROUSSILLON**

Zac de la Louvade  
45 rue Merlat  
34130 MAUGUIO  
T : 04 67 45 63 14 F : 04 67 87 26 69  
M : accueil-maugio@imbazano.fr  
RCS MONTPELLIER B 521 710 699  
SIRET : 521 710 699 00039 - APE : 6920 Z  
FR 55 521 710 699

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Présenté par la SAS AEC IMBALZANO & ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes  
Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs, les Membres de l'Association  
A l'Assemblée Générale de l'Association Planète Môme

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de l'Association en date du 24 septembre 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Planète Môme 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.

### **II - FONDEMENT DE L'OPINION**

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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> 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.

### **III- JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

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 éléments suivants 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 des comptes annuels pris isolément.

- ✓ Les options retenues dans le choix des méthodes comptables et dans leurs modalités de mise en œuvre sont présentées dans l'annexe comptable des comptes annuels. Nous avons procédé à l'analyse de ces options et à la vérification par sondages de leur correcte application.  
Nous estimons que ces règles et méthodes comptables sont clairement exposées, correctement appliquées, conformes à la réglementation française en vigueur et ne présentent aucun caractère inapproprié.
- ✓ La présentation d'ensemble des comptes annuels nous paraît conforme à la réglementation en vigueur.
- ✓ La Direction de l'Association nous a confirmé par écrit qu'il n'existe pas d'évènement ou de décision importante intervenue au cours de l'exercice, ni postérieurement jusqu'à la date du présent rapport, qui ne serait pas traduite dans les comptes de l'exercice.
- ✓ La vérification des calculs concernant les régularisations de financement 2022 des deux principaux financeurs de l'accueil des enfants des usagers de l'association, que sont la Caisse d'Allocation Familiale - CAF et ARCHE AGGLO, liés au volume d'activité de l'année n'appelle pas de commentaire particulier.
- ✓ Il a été noté que des subventions exceptionnelles permettant de rééquilibrer les conséquences de la période COVID de l'exercice 2022, ont été sollicités et obtenues auprès des financeurs CAF et ARCHE AGGLO pour un montant de 61.263 €, au cours de l'exercice 2023. Une demande de subvention au titre du déséquilibre de fonctionnement 2023 est en cours d'élaboration auprès de financeurs.
- ✓ Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de notre rapport.



#### **IV- VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET AUTRES DOCUMENTS** **ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION**

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V- RESPONSABILITES 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 de votre Association.

## **VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES AUX 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 société.

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 Mauguio, le 22 mars 2024.

SAS AEC IMBALZANO & ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes  
Représentée par Maurice IMBALZANO



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) 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 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.

**ASSOCIATION PLANETE MOME**

**7 RUE DU DOCTEUR CADET  
07300 TOURNON SUR RHONE**

**BILAN AU 31/12/2023**



ASSOCIATION PLANETE MOME

7 RUE DU DOCTEUR CADET

07300 TOURNON SUR RHONE

## **COMPTES ANNUELS au 31/12/2023**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

**CABINET COGEFI**

500 RUE DU SOLEIL

26750 SAINT PAUL LES ROMANS

04.75.70.02.44

## 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...	6 111	6 052	59	1 427	1 368-	95.88-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	64 762	60 987	3 776	6 217	2 441-	39.27-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	70 874	67 039	3 835	7 644	3 809-	49.83-
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 319		15 319	14 326	993	6.93
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	227 924		227 924	146 134	81 789	55.97
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	10 398		10 398	63 652	53 254-	83.66-
	Charges constatées d'avance (2)	3 756		3 756	3 222	535	16.60
	<b>Total II</b>	257 396		257 396	227 334	30 063	13.22
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		328 270	67 039	261 231	234 977	26 253	11.17

(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				
	Fonds propres complémentaires	208 834	208 834		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	146 553-	91 748-	54 805-	59.73-
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	14 019	54 805-	68 824	125.58
	<b>Situation nette (sous total)</b>	76 301	62 281	14 019	22.51
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	848	1 416	568-	40.09-
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	77 149	63 697	13 452	21.12
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
	Provisions pour risques				
DETTE (1)	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 127		3 127	
	Emprunts et dettes financières diverses	37 500	50 000	12 500-	25.00-
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	43 091	25 817	17 274	66.91
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	98 960	86 703	12 256	14.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	764	353	411	116.71
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	640	8 407	7 767-	92.38-
	<b>Total IV</b>	184 082	171 280	12 802	7.47
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	261 231	234 977	26 253	11.17

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

3 127



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	199 385	169 348	30 036	17.74
Parrainages	492 985	453 249	39 736	8.77
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	201 668	158 798	42 870	27.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 803	25 989	10 814	41.61
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	15	13	3	21.37
<b>Total I</b>	<b>930 856</b>	<b>807 397</b>	<b>123 459</b>	<b>15.29</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	157 961	160 847	2 886-	1.79-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	34 456	30 674	3 782	12.33
Salaires et traitements	596 296	523 060	73 236	14.00
Charges sociales	168 609	150 140	18 468	12.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 809	4 799	990-	20.63-
Dotations aux provisions		534	534-	100.00-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	507	457	49	10.79
<b>Total II</b>	<b>961 638</b>	<b>870 512</b>	<b>91 126</b>	<b>10.47</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>30 782-</b>	<b>63 115-</b>	<b>32 333</b>	<b>51.23</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

61 263 6 673  
309 4

## 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	2 122	672	1 450	215.82
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>	2 122	672	1 450	215.82
<b>Charges financières</b>				
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				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	2 122	672	1 450	215.82
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	28 660-	62 443-	33 783	54.10
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	61 263	6 673	54 591	818.12
Sur opérations en capital	568	970	402-	41.45-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	61 831	7 642	54 189	709.05
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	309	4	306	NS
Sur opérations en capital	18 842		18 842	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	19 151	4	19 148	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	42 680	7 639	35 041	458.73
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	994 809	815 711	179 098	21.96
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	980 789	870 515	110 274	12.67
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	14 019	54 805-	68 824	125.58

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

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

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

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

Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Produits et charges sur exercices antérieurs	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 261 230.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 930 855.56 Euros et dégageant un excédent de 14 019.36 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.

### - 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.

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

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 111		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 141		
Installations générales agencements aménagements divers	20 781		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 841		
TOTAL	64 762		
TOTAL GENERAL	70 874		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 111	6 111
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 141	5 141
Installations générales agencements aménagements divers			20 781	20 781
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 841	38 841
TOTAL			64 762	64 762
TOTAL GENERAL			70 874	70 874

### 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	4 684	1 368		6 052
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 995	370		4 365
Installations générales agencements aménagements divers	16 744	1 414		18 158
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 807	657		38 464
TOTAL	58 546	2 441		60 987
TOTAL GENERAL	63 230	3 809		67 039

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 368				
Instal.techniques matériel outillage indus.	370				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 414				
Matériel de bureau informatique mobilier	657				
TOTAL	2 441				
TOTAL GENERAL	3 809				



## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	534	534	1 068		
TOTAL	534	534	1 068		
TOTAL GENERAL	534	534	1 068		
Dont dotations et reprises d'exploitation			534		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	15 319	15 319	
Personnel et comptes rattachés	124	124	
Divers état et autres collectivités publiques	52 500	52 500	
Débiteurs divers	175 300	175 300	
Charges constatées d'avance	3 756	3 756	
TOTAL	246 998	246 998	

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	3 127	3 127		
Emprunts et dettes financières divers	37 500	37 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 091	43 091		
Personnel et comptes rattachés	46 698	46 698		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 512	42 512		
Autres impôts taxes et assimilés	9 750	9 750		
Autres dettes	764	764		
Produits constatés d'avance	640	640		
TOTAL	184 082	184 082		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 500			

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	227 724
Total	227 724

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
Subv CCT	
- PAR 2023	52 500
Produits à recevoir	
- PAR PREST MULT CAF AU 31/12/23	147 009
- PAR PREST MULTI MSA 31/12/23	8 741
- FORM HAPPY APP CENTRE	1 200
- FORM HAPPY APP SUD	300
- FORM NOUVELLE CLASSIFICATION	414
- FORM BILAN COMPETENCES	1 560
- AIDE FONCTIONNEMENT CAF/2022	16 000
Total	227 724

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 298
Dettes fiscales et sociales	69 300
Autres dettes	764
Total	76 362

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non par	
- FNP 31/12/23 ELECT	115
- FNP 31/12/23 EAU	138
- FNP BILAN 2023	2 800
- FNP 31/12/23 GAZ	425
- FNP CAC	2 820
état autres ch à payer	
- CAP TAXE/SAL 2023	3 315
- CAP FPC 2023	5 686
- CAP IS 2023	179
cred debit div char à payer	
- SOLDE CE 2023	764
PROVISION CONGES PAYES	44 802
PROVISION CHARGES/CONGES PAYES	15 318
Total	76 362

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 756
Total	3 756
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	640
Total	640



## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- MAINTENANCE ASCENSEUR	337		
- MAINTENANCE CHAUFFERIE	317		
- CCA/GMD	508		
- ASSURANCES 2024	1 852		
- CCA/CERTINOMIS	114		
- CCA/AJC INFO	283		
- CCA/DAMI	345		
Total	3 756		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance			
- TROP PERCU /ASP	640		
Total	640		

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

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	17
Total	19

### Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition des locaux :

-Centre-ville : 306 m<sup>2</sup> évalué au prix plafond CAF de 4.50 € le m<sup>2</sup> soit un loyer annuel de 16 524 €.

-Sud-luette : 247m<sup>2</sup> évalué au prix plafond CAF de 4.50 € le m<sup>2</sup> soit un loyer annuel de 13 338 €.

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### 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.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBV VIREE AU RESULTAT	568	777000
Total	568	
Charges exceptionnelles		
- INDEMNITES DE LICENCIEMENT	18 842	
Total	18 842	

#### Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- ERREUR CUT OFF 2022	309	706300
Total	309	
Produits		
- AIDE EXCEPT ARCHE AGGLO 2022	30 000	
- AIDE EXCEPT DEPART 07 POUR 2022	15 000	
- SUBV EXCEPT CAF 2022	16 000	
- REMBT MUTES 2022	224	791100
- ERREUR CUT OFF 2022	40	706800
Total	61 264	

**DETAIL DE LA PROVISION  
POUR CONGES PAYES****AU 31/12/2023****SALAIRES DE 06/23 A 12/23 HORS MANDATAIRES SOCIAUX****428 200- PROVISION CONGES PAYES****44 802 €****438 200- CHARGES SOCIALES SUR  
CONGES PAYES****15 318 €**