

## **ASSOCIATION GES APROSEP**

81 Rue Christophe COLOMB  
97300 CAYENNE

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

**CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Au Conseil d'Administration de l'Association **GES APROSEP**

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la structure associative **GES APROSEP** 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 la structure associative à la fin de cet exercice.

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### **REFERENTIEL 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.

### **INDEPENDANCE**

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.

## **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 éléments suivants qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels.

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.

L'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations incorporelles et corporelles des créances clients.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

## **VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX MEMBRES**

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 compte rendu financier du bureau et dans les autres documents mis à la disposition des membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 la structure associative 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 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 structure associative.

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 structure associative 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.

Cayenne,  
le 24 Mai 2024

  
**Le Commissaire aux Comptes  
Jean-Marie TORVIC**

**Jean-Marie TORVIC**  
EXPERT - COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
515, Chemin St-Antoine - 97300 CAYENNE  
Tél.: 0594 25.59.19 - Fax: 0594 37.81.45  
Siret : 344 895 263 00020 - APE : 6920 Z  
IBAN : FR76 1308 8006 8005 5743 0003 877  
BNPA MQ MX XXX

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	22 940	9 863	13 077	0,74	17 765	0,90
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains	200 000		200 000	11,31	200 000	10,17
Constructions	861 017	63 978	797 038	45,05	839 082	42,66
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	117 607	52 507	65 099	3,68	85 413	4,34
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	14 144		14 144	0,80		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 250		1 250	0,07	1 250	0,06
Prêts						
Autres immobilisations financières	54 276		54 276	3,07	53 136	2,70
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 271 233</b>	<b>126 348</b>	<b>1 144 885</b>	<b>64,71</b>	<b>1 196 647</b>	<b>60,84</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					4 780	0,24
Créances usagers et comptes rattachés	253 868	155 547	98 322	5,56	336 860	17,13
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	507		507	0,03		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	318 825		318 825	18,02	275 426	14,00
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	196 152		196 152	11,09	137 127	6,97
Charges constatées d'avance	10 429		10 429	0,59	15 985	0,81
<b>TOTAL (II)</b>	<b>779 781</b>	<b>155 547</b>	<b>624 235</b>	<b>35,29</b>	<b>770 178</b>	<b>39,16</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 051 014</b>	<b>281 895</b>	<b>1 769 119</b>	<b>100,00</b>	<b>1 966 825</b>	<b>100,00</b>

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>					
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau		119 279	6,74	35 667	1,81
Résultat de l'exercice		81 937	4,63	83 612	4,25
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
-Fonds associatifs avec droit de reprise					
. Apports					
. Legs et donation					
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
-Ecart de réévaluation					
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
-Provisions règlementées					
-Droits des propriétaires (commodat)					
<b>TOTAL(I)</b>		<b>201 216</b>	11,37	<b>119 279</b>	6,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		77 484	4,38	41 482	2,11
<b>TOTAL (II)</b>		<b>77 484</b>	4,38	<b>41 482</b>	2,11
<b>FONDS DEDIÉS</b>					
. Sur subventions de fonctionnement					
. Sur autres ressources					
<b>TOTAL(III)</b>					
<b>DETTES</b>					
Emprunts et dettes assimilées		865 093	48,90	917 042	46,63
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		1 371	0,08	32 250	1,64
Fournisseurs et comptes rattachés		82 222	4,65	95 375	4,85
Autres		322 456	18,23	532 586	27,08
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		219 277	12,39	228 811	11,63
<b>TOTAL(IV)</b>		<b>1 490 419</b>	84,25	<b>1 806 064</b>	91,83
Ecart de conversion passif (V)					
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 769 119</b>	100,00	<b>1 966 825</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>					

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>											
Ventes de marchandises											
Production vendue de biens											
Prestations de services	433 120		433 120	100,00	554 855	100,00	-121 735	-21,93			
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>433 120</b>		<b>433 120</b>	<b>100,00</b>	<b>554 855</b>	<b>100,00</b>	<b>-121 735</b>	<b>-21,93</b>			
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>											
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation			251 007	57,95	302 821	54,58	-51 814	-17,10			
Cotisations											
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			4	0,00	6 288	1,13	-6 284	-99,93			
Autres produits			39 087	9,02	250 243	45,10	-211 156	-84,37			
Reprise sur provisions, dépréciations					1 350	0,24	-1 350	-100,00			
Transfert de charges											
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>290 098</b>	<b>66,98</b>	<b>560 702</b>	<b>101,05</b>	<b>-270 604</b>	<b>-48,25</b>			
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>723 218</b>	<b>166,98</b>	<b>1 115 556</b>	<b>201,05</b>	<b>-392 338</b>	<b>-35,16</b>			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Exédent transféré (II)											
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>											
De participations											
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif											
Autres intérêts et produits assimilés					6 359	1,15	-6 359	-100,00			
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
<b>Total des produits financiers (III)</b>					<b>6 359</b>	<b>1,15</b>	<b>-6 359</b>	<b>-100,00</b>			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>											
Sur opérations de gestion			50 311	11,62	94 084	16,96	-43 773	-46,52			
Sur opérations en capital			981	0,23	35 592	6,41	-34 611	-97,23			
Reprises sur provisions et transferts de charges											
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>51 291</b>	<b>11,84</b>	<b>129 676</b>	<b>23,37</b>	<b>-78 385</b>	<b>-60,44</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>774 509</b>	<b>178,82</b>	<b>1 251 591</b>	<b>225,57</b>	<b>-477 082</b>	<b>-38,11</b>			
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>											
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>774 509</b>	<b>178,82</b>	<b>1 251 591</b>	<b>225,57</b>	<b>-477 082</b>	<b>-38,11</b>			
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>											
Achats de marchandises											
Variations stocks de marchandises											
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements											
Autres achats non stockés			39 916	9,22	34 909	6,29	5 007	14,34			
Services extérieurs			79 336	18,32	127 171	22,92	-47 835	-37,60			
Autres services extérieurs			81 728	18,87	121 260	21,85	-39 532	-32,59			
Impôts, taxes et versements assimilés			21 309	4,92	23 568	4,25	-2 259	-9,58			
Salaires et traitements			231 371	53,42	321 226	57,89	-89 855	-27,96			
Charges sociales			85 169	19,66	103 558	18,66	-18 389	-17,75			
Autres charges de personnel			808	0,19	2 751	0,50	-1 943	-70,62			
Subventions accordées par l'association											



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	72 462	36 127	36 335	100,58
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		191 893	-191 893	-100,00
.Pour risques et charges : dotation aux provisions		1 200	-1 200	-100,00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	11 751	28 972	-17 221	-59,43
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>623 849</b>	<b>992 635</b>	<b>-368 786</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	28 328	31 469	-3 141	-9,97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>28 328</b>	<b>31 469</b>	<b>-3 141</b>	-9,97
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion		74 330	-74 330	-100,00
Sur opérations en capital	1 653	30 054	-28 401	-94,49
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	38 742	38 742	0,00	0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>40 395</b>	<b>143 126</b>	<b>-102 731</b>	-71,77
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)		750	-750	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>692 572</b>	<b>1 167 980</b>	<b>-475 408</b>	-40,69
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>81 937</b>	<b>83 612</b>	<b>-1 675</b>	-1,99
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>774 509</b>	<b>1 251 591</b>	<b>-477 082</b>	-38,11

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS :</b>					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES :</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	22 940	9 863	13 077	0,74	17 765	0,90
205000 Concessions et droits similaires ..	22 940		22 940	1,30	22 940	1,17
280500 Amort. Concessions et droits ...		9 863	-9 863	-0,55	-5 175	-0,25
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains	200 000		200 000	11,31	200 000	10,17
211500 Terrains bâtis	200 000		200 000	11,31	200 000	10,17
Constructions	861 017	63 978	797 038	45,05	839 082	42,66
213100 Bâtiments	406 000		406 000	22,95	400 000	20,34
213510 LOCAL LOT MACONNERIE	70 727		70 727	4,00	70 727	3,60
213520 LOCAL LOT CHARPENTE	44 815		44 815	2,53	44 815	2,28
213540 LOCAL LOT MENUISERIE	66 425		66 425	3,75	66 425	3,38
213550 LOCAL LOT PEINTURE	56 214		56 214	3,18	56 214	2,86
213560 LOCAL LOT CARRELAGE	17 734		17 734	1,00	17 734	0,90
213570 LOCAL LOT PLOMBERIE	17 723		17 723	1,00	17 723	0,90
213580 LOCAL LOT ELECTRICITE	181 379		181 379	10,25	181 379	9,22
281300 Amort. Constructions		63 978	-63 978	-3,61	-15 935	-0,80
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	117 607	52 507	65 099	3,68	85 413	4,34
218100 Installations générales	84 472		84 472	4,77	84 472	4,29
218300 Matériel de bureau & informatique	7 572		7 572	0,43	14 283	0,73
218400 Mobilier	25 563		25 563	1,44	25 563	1,30
281810 Amort. Installations générales		22 384	-22 384	-1,26	-5 490	-0,27
281830 Amort. Matériel de bureau & info.		5 106	-5 106	-0,28	-8 553	-0,42
281840 Amort. Mobilier		25 017	-25 017	-1,40	-24 862	-1,25
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	14 144		14 144	0,80		
231000 Immob. corporelles en cours	14 144		14 144	0,80		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 250		1 250	0,07	1 250	0,06
271000 Titres immobilisés (droit propriété)	1 250		1 250	0,07	1 250	0,06
Prêts						
Autres immobilisations financières	54 276		54 276	3,07	53 136	2,70
275500 CAUTIONNEMENT	54 276		54 276	3,07	53 136	2,70
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 271 233</b>	<b>126 348</b>	<b>1 144 885</b>	<b>64,71</b>	<b>1 196 647</b>	<b>60,84</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					4 780	0,24
409100 Fournisseurs - avances et acomptes					4 780	0,24
Créances usagers et comptes rattachés	253 868	155 547	98 322	5,56	336 860	17,13

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
411000 CLIENT FACTURE 2014	97 056		97 056	5,49	263 802	13,41
416000 Clients douteux ou litigieux	155 547		155 547	8,79	191 893	9,76
418100 FACT A ETABLIR	1 266		1 266	0,07	73 058	3,71
491000 Dépré. Comptes de clients		155 547	-155 547	-8,78	-191 893	-9,75
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	507		507	0,03		
438700 Organismes - Prod. à recevoir	507		507	0,03		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	318 825		318 825	18,02	275 426	14,00
441000 Etat - Subventions à recevoir	4 167		4 167	0,24	20 000	1,02
441820 SUBVENTIONS A RECEVOIR FSE	314 014		314 014	17,75	249 262	12,67
448700 Etats - Prod. à recevoir	644		644	0,04	2 394	0,12
468700 Produits à recevoir					3 770	0,19
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	196 152		196 152	11,09	137 127	6,97
512110 Banque 617720045	117 628		117 628	6,65	93 799	4,77
512900 CAG	78 524		78 524	4,44	43 328	2,20
Charges constatées d'avance	10 429		10 429	0,59	15 985	0,81
486000 Charges constatées d'avance	10 429		10 429	0,59	15 985	0,81
<b>TOTAL (II)</b>	<b>779 781</b>	<b>155 547</b>	<b>624 235</b>	<b>35,29</b>	<b>770 178</b>	<b>39,16</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 051 014</b>	<b>281 895</b>	<b>1 769 119</b>	<b>100,00</b>	<b>1 966 825</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	119 279	6,74	35 667	1,81
110000 Report à nouveau (créditeur)	777 638	43,96	694 026	35,29
119000 Report à nouveau (débitteur)	-658 359	-37,20	-658 359	-33,46
Résultat de l'exercice	81 937	4,63	83 612	4,25
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>201 216</b>	11,37	<b>119 279</b>	6,06
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
151000 Provisions pour risques	77 484	4,38	41 482	2,11
157200 Provision pour grosses réparations			2 740	0,14
	77 484	4,38	38 742	1,97
<b>TOTAL (II)</b>	<b>77 484</b>	4,38	<b>41 482</b>	2,11
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	865 093	48,90	917 042	46,63
164000 Emprunts auprès étab. crédit	856 106	48,39	909 642	46,25
165000 Dépôts et cautionnements reçus	8 690	0,49	7 130	0,36
518100 Intérêts courus à payer	297	0,02	271	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 371	0,08	32 250	1,64
419100 Clients - avances et acomptes	671	0,04		
419700 Clients - autres avoirs	700	0,04	32 250	1,64
Fournisseurs et comptes rattachés	82 222	4,65	95 375	4,85
401000 Fournisseurs 2013	68 179	3,85	81 087	4,12
408100 FACTURES NON PARVENUES 2013	14 043	0,79	14 288	0,73
Autres	322 456	18,23	532 586	27,08
427000 PERS OPPOSITIONS PERMANENT			470	0,02
428200 Dettes prov. congés payés	5 989	0,34	18 002	0,92
431000 Sécurité sociale	5 875	0,33	9 246	0,47
431110 MORATOIRE SUR EXERCICE ANTERIEURE	114 747	6,49	222 316	11,30
437200 AG2R RETRAITE ARCO	1 909	0,11	2 981	0,15
437210 AG2R DETTE/FLORIMOND C1403253			12 302	0,63
437220 AG2R DETTE/FLORIMOND C1404794			78 114	3,97
437230 AG2R DETTE/FLORIMOND C1403301			45 786	2,33
437240 AG2R -HUISSIER JONCOURT	3 594	0,20	33 860	1,72
437250 DETTE AG2R <2022 SUIVANT RELEVÉ	148 882	8,42	73 321	3,73
437400 AG2R PREV NON CADRE	562	0,03	903	0,05
437700 MUTUELLE	2 825	0,16	2 891	0,15



BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
438200 Charges sur congés à payer	2 618	0,15	7 390	0,38
438673 Formation continue	2 020	0,11	3 568	0,18
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)	501	0,03	686	0,03
444000 Etat impôts sur les bénéfices			750	0,04
447000 Autres impôts, taxes et versements	26 659	1,51	20 000	1,02
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 273	0,35		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	219 277	12,39	228 811	11,63
487000 Produits constatés d'avance	219 277	12,39	228 811	11,63
TOTAL(IV)	1 490 419	84,25	1 806 064	91,83
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 769 119	100,00	1 966 825	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	433 120		433 120	100,00	554 855	100,00	-121 735	-21,93	
706000 Prestations de services	303 861		303 861	70,16	511 402	92,17	-207 541	-40,57	
708000 Produits des activités annexes	891		891	0,21	5 692	1,03	-4 801	-84,34	
708300 Location diverses	128 368		128 368	29,64	37 760	6,81	90 608	239,96	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>433 120</b>		<b>433 120</b>	<b>100,00</b>	<b>554 855</b>	<b>100,00</b>	<b>-121 735</b>	<b>-21,93</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			251 007	57,95	302 821	54,58	-51 814	-17,10	
740000 Subventions d'exploitation			4 167	0,96			4 167	N/S	
740002 SUBVENTION FEADER					20 000	3,60	-20 000	-100,00	
740500 SUBVENTION FSE			246 840	56,99	276 958	49,92	-30 118	-10,86	
741200 SUBVENT CONTRAT UNIQUE D'INSERTION					5 863	1,06	-5 863	-100,00	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			4	0,00	6 288	1,13	-6 284	-99,93	
758000 Produits divers de gestion courante			4	0,00	6 288	1,13	-6 284	-99,93	
Reprise sur provisions, dépréciations			39 087	9,02	250 243	45,10	-211 156	-84,37	
781500 Rep/prov. risques & charges exploit			2 740	0,63			2 740	N/S	
781740 Rep/prov sur dépréciations créances			36 346	8,39	250 243	45,10	-213 897	-85,47	
Transfert de charges					1 350	0,24	-1 350	-100,00	
791000 Transferts de charges exploitation					1 350	0,24	-1 350	-100,00	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>290 098</b>	<b>66,98</b>	<b>560 702</b>	<b>101,05</b>	<b>-270 604</b>	<b>-48,25</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>723 218</b>	<b>166,98</b>	<b>1 115 556</b>	<b>201,05</b>	<b>-392 338</b>	<b>-35,16</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés					6 359	1,15	-6 359	-100,00	
768000 Autre produits financiers					6 359	1,15	-6 359	-100,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>					<b>6 359</b>	<b>1,15</b>	<b>-6 359</b>	<b>-100,00</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			50 311	11,62	94 084	16,96	-43 773	-46,52	
771000 Produits except. /opé. gestion			9 534	2,20	9 534	1,72		0,00	
772000 Produits /exo antérieurs			40 777	9,41	84 550	15,24	-43 773	-51,76	
Sur opérations en capital			981	0,23	35 592	6,41	-34 611	-97,23	
775000 Produits de cession d'élém. d'actif			981	0,23	35 592	6,41	-34 611	-97,23	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>51 291</b>	<b>11,84</b>	<b>129 676</b>	<b>23,37</b>	<b>-78 385</b>	<b>-60,44</b>	

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>774 509</b>	<b>1 251 591</b>	<b>-477 082</b>	<b>-38,11</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>774 509</b>	<b>1 251 591</b>	<b>-477 082</b>	<b>-38,11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	<b>39 916</b>	<b>34 909</b>	<b>5 007</b>	<b>14,34</b>
604000 Achats Etudes/prestations services	<b>8 892</b>	<b>5 024</b>	<b>3 868</b>	<b>76,99</b>
606110 Electricité	<b>17 984</b>	<b>9 124</b>	<b>8 860</b>	<b>97,11</b>
606111 ACHATS DE CARBURANTS	<b>5 701</b>	<b>4 258</b>	<b>1 443</b>	<b>33,89</b>
606140 SGDE APROSEP	<b>659</b>	<b>1 907</b>	<b>-1 248</b>	<b>-65,43</b>
606300 Fournitures Entretien, petit équip.	<b>4 534</b>	<b>10 992</b>	<b>-6 458</b>	<b>-58,74</b>
606400 Fournitures administratives	<b>2 146</b>	<b>3 605</b>	<b>-1 459</b>	<b>-40,46</b>
Services extérieurs	<b>79 336</b>	<b>127 171</b>	<b>-47 835</b>	<b>-37,60</b>
611000 Sous-traitance générale		<b>1 670</b>	<b>-1 670</b>	<b>-100,00</b>
612200 Redevance crédit-bail mobilier	<b>9 528</b>	<b>19 507</b>	<b>-9 979</b>	<b>-51,15</b>
612210 Crédit bail KF-499-AB	<b>2 611</b>	<b>6 267</b>	<b>-3 656</b>	<b>-58,33</b>
612214 CB ES-753-HX DUSTER POQUET		<b>2 649</b>	<b>-2 649</b>	<b>-100,00</b>
612220 Crédit bail FK-423-AB	<b>6 267</b>	<b>6 267</b>		<b>0,00</b>
612230 Crédit bail FJ-014-ZD	<b>5 709</b>	<b>5 952</b>	<b>-243</b>	<b>-4,07</b>
612240 Crédit bail EQ-849-FA		<b>6 520</b>	<b>-6 520</b>	<b>-100,00</b>
612250 Cédit bail GP 034 BB	<b>4 009</b>		<b>4 009</b>	<b>N/S</b>
613200 Location Immobilière	<b>75</b>	<b>25 240</b>	<b>-25 165</b>	<b>-99,69</b>
613500 Location Mobilière	<b>15 790</b>	<b>9 903</b>	<b>5 887</b>	<b>59,45</b>
614000 Charges locatives et copropriété		<b>259</b>	<b>-259</b>	<b>-100,00</b>
615120 ENTRETIEN ET REPARATION APROSEP	<b>-498</b>		<b>-498</b>	<b>N/S</b>
615130 ENTRETIEN ET REPARATION AUTRES	<b>1 426</b>	<b>328</b>	<b>1 098</b>	<b>334,78</b>
615200 ENTRETIEN DU LOCAL		<b>270</b>	<b>-270</b>	<b>-100,00</b>
615500 Entretien et réparation sur biens m		<b>720</b>	<b>-720</b>	<b>-100,00</b>
615600 Maintenance	<b>30 243</b>	<b>34 714</b>	<b>-4 471</b>	<b>-12,87</b>
616000 Primes d'assurance	<b>1 775</b>		<b>1 775</b>	<b>N/S</b>
616120 PRIMES D'ASSURANCE APROSEP		<b>5 039</b>	<b>-5 039</b>	<b>-100,00</b>
618100 DOCUMENTATION GENERALE	<b>2 400</b>	<b>1 850</b>	<b>550</b>	<b>29,73</b>
618200 FRAIS DIVERS DE GESTION		<b>16</b>	<b>-16</b>	<b>-100,00</b>
Autres services extérieurs	<b>81 728</b>	<b>121 260</b>	<b>-39 532</b>	<b>-32,59</b>
621000 Personnel extérieur	<b>41 113</b>	<b>22 482</b>	<b>18 631</b>	<b>82,87</b>
622600 Honoraires	<b>9 900</b>	<b>75 234</b>	<b>-65 334</b>	<b>-86,83</b>
622700 Frais actes et contentieux		<b>377</b>	<b>-377</b>	<b>-100,00</b>
623000 Publicité, publications, relations	<b>6 971</b>		<b>6 971</b>	<b>N/S</b>
623100 ANNONCE ET PUBLICITE		<b>3 853</b>	<b>-3 853</b>	<b>-100,00</b>
624000 Transports biens et personnel	<b>155</b>		<b>155</b>	<b>N/S</b>
625120 FRAIS DEPLACEMENT MISSION APROSEP	<b>375</b>	<b>1 173</b>	<b>-798</b>	<b>-68,02</b>
625712 FRAIS RESTAURATION APROSEP	<b>4 691</b>	<b>5 158</b>	<b>-467</b>	<b>-9,04</b>
626100 LAPOSTE	<b>104</b>	<b>376</b>	<b>-272</b>	<b>-72,33</b>
626121 FRAIS ORANGE APROSEP	<b>2 837</b>	<b>3 410</b>	<b>-573</b>	<b>-16,79</b>
626122 FRAIS INTERNET	<b>2 029</b>	<b>1 333</b>	<b>696</b>	<b>52,21</b>
626132 FRAIS DIGICEL APROSEP	<b>3 228</b>	<b>3 228</b>		<b>0,00</b>
626140 ORANGE INTERNET	<b>924</b>	<b>487</b>	<b>437</b>	<b>89,73</b>
627000 Services bancaires et assimilés	<b>2 901</b>	<b>1 590</b>	<b>1 311</b>	<b>82,45</b>
628100 DIVERS CHARGES DE GESTION	<b>6 500</b>	<b>2 561</b>	<b>3 939</b>	<b>153,81</b>
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>21 309</b>	<b>23 568</b>	<b>-2 259</b>	<b>-9,58</b>
631100 TAXE SUR SALAIRES PERMANENT	<b>6 273</b>		<b>6 273</b>	<b>N/S</b>
633000 Autres organismes (impôts, taxes...)	<b>6 356</b>		<b>6 356</b>	<b>N/S</b>
633300 FORMATION PROFESSIONNEL PERMANENT	<b>2 020</b>	<b>3 568</b>	<b>-1 548</b>	<b>-43,38</b>
635000 Admin. Impôts (autres impôts,...)	<b>6 659</b>	<b>20 000</b>	<b>-13 341</b>	<b>-66,69</b>
Salaires et traitements	<b>231 371</b>	<b>321 226</b>	<b>-89 855</b>	<b>-27,96</b>
641100 SALAIRES PERMANENTS	<b>222 043</b>	<b>287 557</b>	<b>-65 514</b>	<b>-22,77</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
641200 Congés payés	-11 240	-2,59	-11 955	-2,14	715	5,98
641300 Primes et gratifications	11 356	2,62	9 848	1,77	1 508	15,31
641400 Indemnités avantages divers	9 212	2,13	24 834	4,48	-15 622	-62,90
641410 INDEMNITES DIVERS			10 943	1,97	-10 943	-100,00
641700 Avantage en nature véhicule	8 490	1,96	5 824	1,05	2 666	45,78
641800 Avantage en nature véhicule	-8 490	-1,95	-5 824	-1,04	-2 666	-45,77
Charges sociales	85 169	19,66	103 558	18,66	-18 389	-17,75
645100 COT URSSAF	65 951	15,23	74 962	13,51	-9 011	-12,01
645200 COT MUTUELLE	507	0,12	579	0,10	-72	-12,43
645300 COT AG2R RETRAITE NON CADRES	19 991	4,62	22 254	4,01	-2 263	-10,16
645400 POLE EMPLOI PERMANENT	2 892	0,67	3 430	0,62	-538	-15,68
645800 COT AUTRES ORGANISMES	-4 773	-1,09	1 098	0,20	-5 871	-534,69
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	600	0,14	1 235	0,22	-635	-51,41
Autres charges de personnel	808	0,19	2 751	0,50	-1 943	-70,62
648000 Autres charges de personnel	808	0,19	2 751	0,50	-1 943	-70,62
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	72 462	16,73	36 127	6,51	36 335	100,58
681110 Dot/amort. immob. incorporelles	4 688	1,08	4 521	0,81	167	3,69
681120 Dot/amort. immob. corporelles	67 774	15,65	31 606	5,70	36 168	114,43
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			191 893	34,58	-191 893	-100,00
681740 Dot. aux dépréciations des créances			191 893	34,58	-191 893	-100,00
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			1 200	0,22	-1 200	-100,00
681500 Dot/prov. risques & charges expl.			1 200	0,22	-1 200	-100,00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	11 751	2,71	28 972	5,22	-17 221	-59,43
654000 Pertes /créances irrécouvrables	10 764	2,49	25 597	4,61	-14 833	-57,94
658000 Charges de gestion courante	987	0,23	3 375	0,61	-2 388	-70,75
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>623 849</b>	<b>144,04</b>	<b>992 635</b>	<b>178,90</b>	<b>-368 786</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	28 328	6,54	31 469	5,67	-3 141	-9,97
661100 Intérêts des emprunts et dettes	28 328	6,54	7 347	1,32	20 981	285,57
661600 Intérêts bancaires (escompte...)			24 015	4,33	-24 015	-100,00
661800 Intérêts autres dettes			107	0,02	-107	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>28 328</b>	<b>6,54</b>	<b>31 469</b>	<b>5,67</b>	<b>-3 141</b>	<b>-9,97</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion			74 330	13,40	-74 330	-100,00
672000 Charges /exercices antérieurs			74 330	13,40	-74 330	-100,00
Sur opérations en capital	1 653	0,38	30 054	5,42	-28 401	-94,49
675000 VNC éléments d'actif cédés	1 653	0,38	30 054	5,42	-28 401	-94,49
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	38 742	8,94	38 742	6,98		0,00
687500 Dot/prov. risques & charges except.	38 742	8,94	38 742	6,98		0,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>40 395</b>	<b>9,33</b>	<b>143 126</b>	<b>25,80</b>	<b>-102 731</b>	<b>-71,77</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)			750	0,14	-750	-100,00
695000 Impôts sur les bénéfices			750	0,14	-750	-100,00



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	692 572	159,90	1 167 980	210,50	-475 408	-40,69
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	81 937	18,92	83 612	15,07	-1 675	-1,99
TOTAL GENERAL	774 509	178,82	1 251 591	225,57	-477 082	-38,11

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 769 119,46 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 81 937,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/06/2024 par les dirigeants.

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 271 233

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 940			22 940
Immobilisations corporelles	1 179 334	13 433		1 192 767
Immobilisations financières	54 386	1 140		55 526
<b>TOTAL</b>	<b>1 256 660</b>	<b>14 573</b>		<b>1 271 233</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 126 348

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 175	4 688		9 863
Immobilisations corporelles	54 839	61 647		116 486
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>60 014</b>	<b>66 335</b>		<b>126 348</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	22 940	0	22 940	Non amortiss.
Terrains bâtis	200 000	0	200 000	Non amortiss.
Bâtiments	406 000	0	406 000	Non amortiss.
Local lot maçonnerie	70 727	0	70 727	Non amortiss.
Local lot charpente	44 815	0	44 815	Non amortiss.
Local lot menuiserie	66 425	0	66 425	Non amortiss.
Local lot peinture	56 214	0	56 214	Non amortiss.
Local lot carrelage	17 734	0	17 734	Non amortiss.
Local lot plomberie	17 723	0	17 723	Non amortiss.
Local lot electricité	181 379	0	181 379	Non amortiss.
Installations générales	84 472	0	84 472	Non amortiss.
Matériel de bureau & informatique	7 572	0	7 572	Non amortiss.
Mobilier	25 563	0	25 563	Non amortiss.
Immob. corporelles en cours	14 144	0	14 144	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>1 215 707</b>	<b>0</b>	<b>1 215 707</b>	

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.2 - Etat des créances = 637 905**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	54 276		54 276
Actif circulant & charges d'avance	583 629	583 629	
<b>TOTAL</b>	<b>637 905</b>	<b>583 629</b>	<b>54 276</b>

**3.3 - Provisions pour dépréciation = 155 547**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	191 893				155 547
Comptes financiers					
<b>Total</b>	<b>191 893</b>				<b>155 547</b>

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 417**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 266
Autres créances	1 151
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>2 417</b>

**3.5 - Charges constatées d'avance = 10 429**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Provisions = 77 484

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	41 482				77 484
TOTAL	41 482				77 484

## 4.2 - Etat des dettes = 1 489 748

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	856 403			
Dettes financières diverses	8 690			
Fournisseurs	82 222			
Dettes fiscales & sociales	322 456			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	700			
Produits constatés d'avance	219 277			
TOTAL	1 489 748			

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 24 967

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	297
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	14 043
Dettes fiscales & sociales	10 627
Autres dettes	
TOTAL	24 967

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 219 277

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 433 120**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	303 861	70,16 %
Produits des activités annexes	129 259	29,84 %
TOTAL	433 120	100,00 %

**5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 2 417**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	1 266
Fact a etablr( 418100 )	1 266
Autres créances :	1 151
Organismes - prod. à recevoir( 438700 )	507
Etats - prod. à recevoir( 448700 )	644
<b>TOTAL</b>	<b>2 417</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 10 429**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	10 429
<b>TOTAL</b>	<b>10 429</b>

**8.3 - Charges à payer = 24 967**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	297
Intérêts courus à payer( 518100 )	297
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	14 043
Factures non parvenues 2013( 408100 )	14 043
Dettes fiscales et sociales :	10 627
Dettes prov. congés payés( 428200 )	5 989
Charges sur congés à payer( 438200 )	2 618
Formation continue( 438673 )	2 020
<b>TOTAL</b>	<b>24 967</b>

**8.4 - Produits constatés d'avance = 219 277**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 487000 )	219 277
<b>TOTAL</b>	<b>219 277</b>



## RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 20/06/2024

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
<b><u>I - Situation financière en fin d'exercice</u></b>					
a ) Capital social					
b ) Nombre d'actions émises					
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b><u>II - Résultat global des opérations effectives</u></b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	433 120	554 855		350 547	664 810
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	154 054	102 081		77 294	-196 843
c ) Impôt sur les bénéfices		750			
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	154 054	101 331		77 294	-196 843
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	81 937	83 612		17 284	31 417
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b><u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u></b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c ) Dividende versé à chaque action					
<b><u>IV - Personnel :</u></b>					
a ) Nombre de salariés					
b ) Montant de la masse salariale	231 371	321 226		366 153	176 361
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	85 977	106 309		32 385	130 482

Observations complémentaires

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes  
Sur les Conventions Réglementées  
Exercice clos le 31 Décembre 2023**

Messieurs les Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de l'**ASSOCIATION GES APROSEP** nous devons vous présenter notre rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien fondé. 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 vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Jean-Marie TORVIC  
EXPERT - COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
515, Chemin St-Antoine - 97300 CAYENNE  
Tél.: 0594 25.59.19 - Fax: 0594 37.81.45  
Siret : 344 895 263 00020 - APE : 6920 Z  
IBAN : FR76 1308 8096 8005 5743 0005 877  
BNPA MQ MX XXX

Fait à Cayenne,  
le 24 Mai 2024

J.M. TORVIC

515 Chemin Saint-Antoine  
97300 CAYENNE  
TÉL : 0594 25-59-19  
FAX : 0594 37-81-45  
Siret : 34489526300020

Mail: [jean-marie.torvic@wanadoo.fr](mailto:jean-marie.torvic@wanadoo.fr)  
RIB : FR76 1308 8096 8005 5743 0005 877  
Code BIC : BNPAMQMXXXX

