

Association En Chemin

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

10 Boulevard Frédéric Mistral

83400 HYERES

Ce rapport contient 43 pages

Association En Chemin

Siège social : 10 Boulevard Frédéric Mistral, 83400 HYERES

Fonds propres : 1 030 587 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs

Opinion

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations présentées en annexe concernant d'une part la note explicative du tableau de variation des fonds dédiés : *« Suite à l'application du nouveau règlement comptable, les subventions d'équipement issues de fonds privés et de crédits non reconductibles sont comptabilisées en fond dédiés. Concernant les fonds dédiés de 239 000 € l'association dispose d'une autorisation de report de financement du Département »* et d'autre part sur l'état des provisions et les informations complémentaires indiquant les modalités d'évaluation.

Justification de nos appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nos vérifications, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les contributions financières et le rattachement à l'exercice d'engagement des dépenses.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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.

Marseille, le 18 juin 2024
Expertea Audit



Membre de Commissariat aux Comptes
10, Boulevard Jean Lebro - 13016 Marseille
Tél : +33 (0)4 95 06 99 77 / Fax : +33 (0)4 95 06 99 71
Tél : +33 (0)4 95 93 11 31 RCS Marseille / Code APE : 6920Z
www.expertea.fr

Patrick Estienne
Associé

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 | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | 29 850 | 29 850 | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 136 202 | 11 442 | 124 760 | 124 996 | 236 | 0.19 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 278 133 | | 278 133 | 198 133 | 80 000 | 40.38 |
| | Constructions | 2 578 892 | 618 805 | 1 960 087 | 1 761 858 | 198 230 | 11.25 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 1 059 210 | 683 790 | 375 421 | 205 555 | 169 866 | 82.64 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 240 002 | | 240 002 | 173 859 | 66 143 | 38.04 |
| Total I | | 4 322 289 | 1 343 887 | 2 978 402 | 2 464 400 | 514 002 | 20.86 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 227 686 | 3 957 | 223 729 | 196 219 | 27 510 | 14.02 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 1 076 344 | 16 354 | 1 059 990 | 664 283 | 395 707 | 59.57 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 367 043 | | 2 367 043 | 2 002 673 | 364 370 | 18.19 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 22 611 | | 22 611 | 25 898 | 3 287 | 12.69 |
| Total II | | 3 693 685 | 20 311 | 3 673 374 | 2 889 074 | 784 300 | 27.15 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 8 015 974 | 1 364 198 | 6 651 776 | 5 353 474 | 1 298 302 | 24.25 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
| | | | | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 495 271 | | 109 798 | | 385 473 | 351.08 |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Report à nouveau | 208 613 | | 143 099 | | 65 514 | 45.78 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 82 114 | | 65 514 | | 16 600 | 25.34 |
| | | | | | | | |
| | Situation nette (sous total) | 785 999 | | 318 411 | | 467 587 | 146.85 |
| | | | | | | | |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | 244 588 | | 236 446 | | 8 143 | 3.44 |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 1 030 587 | | 554 857 | | 475 730 | 85.74 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | 2 593 597 | | 2 300 904 | | 292 693 | 12.72 |
| | Total II | 2 593 597 | | 2 300 904 | | 292 693 | 12.72 |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 453 081 | | 260 735 | | 192 346 | 73.77 |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | 453 081 | | 260 735 | | 192 346 | 73.77 |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 512 634 | | 1 169 340 | | 656 706 | 56.16 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 107 030 | | 78 877 | | 28 153 | 35.69 |
| | | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 301 248 | | 206 794 | | 94 454 | 45.68 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 089 350 | | 664 869 | | 424 481 | 63.84 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 47 737 | | 59 378 | | 11 641 | 19.60 |
| | | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 516 511 | | 57 720 | | 458 791 | 794.86 |
| | Total IV | 2 574 511 | | 2 236 978 | | 337 532 | 15.09 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 6 651 776 | | 5 353 474 | | 1 298 302 | 24.25 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|------------|--------------|-----------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | 20 | | 260 | 240 | 92.31 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | | 1 158 509 | | 901 149 | 257 359 | 28.56 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 12 564 210 | | 8 373 690 | 4 190 520 | 50.04 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | 10 821 | | 6 526 | 4 295 | 65.82 |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 318 397 | | 166 961 | 151 436 | 90.70 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 363 954 | | 101 096 | 262 858 | 260.01 |
| Autres produits | | 2 738 | | 5 529 | 2 791 | 50.47 |
| Total I | | 14 418 649 | | 9 555 211 | 4 863 438 | 50.90 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 5 513 690 | | 3 634 489 | 1 879 201 | 51.70 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 474 139 | | 274 549 | 199 590 | 72.70 |
| Salaires et traitements | | 5 651 477 | | 3 908 631 | 1 742 847 | 44.59 |
| Charges sociales | | 1 590 621 | | 1 037 307 | 553 314 | 53.34 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 201 130 | | 141 152 | 59 978 | 42.49 |
| Dotations aux provisions | | 341 700 | | 118 023 | 223 677 | 189.52 |
| Reports en fonds dédiés | | 503 967 | | 151 589 | 352 379 | 232.46 |
| Autres charges | | 167 428 | | 218 256 | 50 828 | 23.29 |
| Total II | | 14 444 154 | | 9 483 996 | 4 960 159 | 52.30 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | 25 506 | | 71 215 | 96 721 | 135.81 |
| | | | | | | |

(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 | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 549 | | 384 | | 1 165 | 303.29 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | 1 549 | | 384 | | 1 165 | 303.29 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 25 601 | | 4 610 | | 20 990 | 455.27 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | 25 601 | | 4 610 | | 20 990 | 455.27 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 24 052 | | 4 226 | | 19 825 | 469.09 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 49 557 | | 66 989 | | 116 546 | 173.98 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 136 135 | | | | 136 135 | |
| Sur opérations en capital | 7 552 | | 5 447 | | 2 105 | 38.64 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | 143 686 | | 5 447 | | 138 239 | NS |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 9 574 | | 6 767 | | 2 807 | 41.49 |
| Sur opérations en capital | 2 441 | | 155 | | 2 286 | NS |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | 12 015 | | 6 922 | | 5 094 | 73.59 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 131 671 | | 1 475 | | 133 146 | NS |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 14 563 884 | | 9 561 042 | | 5 002 842 | 52.33 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 14 481 770 | | 9 495 528 | | 4 986 242 | 52.51 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 82 114 | | 65 514 | | 16 600 | 25.34 |
| | | | | | | |

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Un dispositif d'accompagnement socio-professionnel renforcé des " grands exclus ", qui s'adresse notamment aux personnes sans domicile stable sur le territoire du Pays Hyérois et de l'agglomération toulonnaise.
- Un dispositif " CEJ en rupture ", en partenariat avec les Missions locales de Hyères et La Garde. Ce dispositif s'adresse aux jeunes de 16 à 25 ans, non connus des services de la Mission locale et qui pourront bénéficier d'un accompagnement spécifique en matière de logement et de mobilité (avec possiblement le passage du permis de conduire dans une auto-école dédiée).
- Une nouvelle auto-école sociale située à Fréjus, qui vient s'ajouter à celles déjà existantes situées à Hyères, Cuers et La Valette.
- Une Résidence d'Accueil pour Femmes (dont femmes victimes de violences) avec ou sans enfants. La RAF a ouvert sur la commune de Saint-Raphaël en novembre. Elle propose 39 places sur orientation du SIAO. Cette ouverture a nécessité l'embauche de huit nouveaux salariés (dont des veilleurs de nuit). Ce dispositif est totalement financé par la DEETS.
- 5 places de LHSS (Lits Halte Soins Santé) ouverts en octobre sur la commune de Fréjus. Ce dispositif est financé par l'Agence Régionale de Santé.
- Notre parc de logement en Intermédiation Locative est passé de 112 à 151 logements, soit 39 logements supplémentaires. En ce qui concerne l'IML+, nous sommes passés de 13 à 20 logements.
- Embauche d'un Informaticien
- Embauche d'une assistante RH

- 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

ANNEXE

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

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 -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | TOTAL | | 29 850 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | 855 |
| Terrains | 198 133 | | 80 000 |
| Constructions sur sol propre | 1 458 412 | | 320 000 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 58 101 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 662 266 | | 80 113 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 139 045 | | 63 800 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 120 134 | | 294 542 |
| Matériel de transport | 110 196 | | 57 290 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 250 964 | | 23 239 |
| TOTAL | 2 939 150 | | 977 085 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 173 859 | | 79 176 |
| TOTAL | 173 859 | | 79 176 |
| TOTAL GENERAL | 3 248 357 | | 1 086 966 |

ANNEXE

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

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement TOTAL | | | 29 850 | 29 850 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 136 202 | 136 202 |
| Terrains | | | 278 133 | 278 133 |
| Constructions sur sol propre | | | 1 778 412 | 1 778 412 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 58 101 | 58 101 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 742 380 | 742 380 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 202 845 | 202 845 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 414 676 | 414 676 |
| Matériel de transport | | | 167 486 | 167 486 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 0 | 274 203 | 274 203 |
| TOTAL | | 0 | 3 916 235 | 3 916 235 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 13 033 | 240 002 | 240 002 |
| TOTAL | | 13 033 | 240 002 | 240 002 |
| TOTAL GENERAL | | 13 033 | 4 322 289 | 4 322 289 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | | | 29 850 | | 29 850 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 10 351 | 1 091 | | 11 442 |
| Constructions sur sol propre | | 166 452 | 158 035 | 0 | 324 487 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 58 101 | | 58 101 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 192 368 | 43 849 | | 236 217 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 55 164 | 49 819 | | 104 983 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 80 243 | 129 038 | 0 | 209 280 |
| Matériel de transport | | 75 064 | 57 190 | 0 | 132 254 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 204 314 | 32 958 | 0 | 237 272 |
| TOTAL | | 773 605 | 528 990 | 1 | 1 302 595 |
| TOTAL GENERAL | | 783 956 | 559 931 | 1 | 1 343 887 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL | 29 850 | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 091 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 158 035 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 58 101 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 43 849 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 49 819 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 129 038 | | | | |
| Matériel de transport | 57 190 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 32 958 | | | | |
| TOTAL | 528 990 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 559 931 | | | | |

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 :

Suite à l'application du nouveau règlement comptable, les subventions d'équipement issues de fonds privés et de crédits non reconductibles sont comptabilisées en fond dédiés.

Concernant les fonds dédiés de 239 000 € l'association dispose d'une autorisation de report de financement du Département

| Fonds dédiés | Montants avant ANC 2018- 06 au 31-12-2019 | Impact du règlement ANC 2018-06 | Montant avec règlement ANC 2018-06 | Augmentations de l'exercice | Transfert de l'exercice | Diminutions de l'exercice | Montants au 31-12-2023 |
|---------------------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------|
| LE CHEMIN ACI | | 217 234 | 217 234 | | | 17 760 | 199 474 |
| LE CHEMIN | | 1 473 311 | 1 473 311 | | | 59 670 | 1 413 641 |
| FONDATION France 15-17 | | 61 307 | 61 307 | | | 9 743 | 51 564 |
| FONDATION NORAUTO | | 2 | 2 | | | | 2 |
| COLAM | | 10 487 | 10 487 | | | 312 | 10 175 |
| FD INVEST MNA | | 239 000 | 239 000 | | | | 239 000 |
| FONDATION France XV CORPS | | 117 526 | 117 526 | | | 10 367 | 107 159 |
| FONDATION France 23 | | | | 230 000 | | | 230 000 |
| FD SUBVENTION 2020 | | 161 951 | 161 951 | 67 500 | | 140 374 | 89 077 |
| CNR 2021-2022 | | 20 087 | 20 087 | | | 4 124 | 15 963 |
| FDD FREJUS | | | | | 34 071 | 2 997 | 31 074 |
| FD SUBVENTIONS | | | | 192 556 | 118 620 | 104 708 | 206 468 |
| TOTAL | - | 2 300 905 | 2 300 905 | 490 056 | 152 691 | 350 054 | 2 593 598 |

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pertes de change | 133 000 | 325 346 | 133 000 | | 325 346 |
| Gros entretien et grandes révisions | | 75 000 | 75 000 | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 127 735 | 6 920 | 6 920 | | 127 735 |
| TOTAL | 260 735 | 407 266 | 214 920 | | 453 081 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | | 3 957 | | | 3 957 |
| Autres provisions pour dépréciation | 20 023 | 16 354 | 20 023 | | 16 354 |
| TOTAL | 20 023 | 20 311 | 20 023 | | 20 311 |
| TOTAL GENERAL | 280 758 | 427 577 | 234 943 | | 473 393 |

| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | | | |
|---|--|---------|---------|--|--|
| | | 341 700 | 204 443 | | |

Une provision de 500 Euros par appartement a été passée, cette somme correspond aux travaux de réfection nécessaires après chaque turn over (il s'agit d'une somme myenne)
Concernant la nouvelle résidence d'accueil pour femmes , une provisions annuelle de 250 Euros par chambre a été passée
Le montant total s'élève ainsi à 207 250 Euros

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 240 002 | 240 002 | |
| Clients douteux ou litigieux | 1 314 | 1 314 | |
| Autres créances clients | 226 372 | 226 372 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 950 | 1 950 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 309 | 7 309 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 844 735 | 844 735 | |
| Débiteurs divers | 196 781 | 196 781 | |
| Charges constatées d'avance | 22 611 | 22 611 | |
| TOTAL | 1 541 074 | 1 541 074 | |

ANNEXE

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

| 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 | 251 874 | 251 874 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 260 761 | 260 761 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 107 030 | 107 030 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 301 248 | 301 248 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 480 174 | 480 174 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 552 414 | 552 414 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 56 762 | 56 762 | | |
| Autres dettes | 47 737 | 47 737 | | |
| Produits constatés d'avance | 516 511 | 516 511 | | |
| TOTAL | 2 574 511 | 2 574 511 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 57 039 | | | |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 72 657 |
| Total | 72 657 |

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|----------------------------|---------|
| CONSEIL DEPARTEMENTAL CDDI | 28 915 |
| ASP CDDI | 27 414 |
| CAF | 9 019 |
| AUTRES CREANCES | 7 309 |
| Total | 72 657 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 59 711 |
| Dettes fiscales et sociales | 707 546 |
| Autres dettes | 1 465 |
| Total | 768 722 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 22 611 |
| Total | 22 611 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 516 511 |
| Total | 516 511 |

Subventions d'équipement

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres | 13 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 87 |
| Employés | 16 |
| Ouvriers | 62 |
| Total | 178 |

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat : 3.4 ETP soit 83 631 Euros bruts chargés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 320 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 14 880 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1 440 €

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|-------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - ASP CUI 2021 - 2022 | 136 135 | 77180100 |
| - QUOTE PART SUBV | 7 552 | 77700000 |
| Total | 143 687 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - INDEMN RUPTURE | 1 067 | 67180000 |
| - SOLDE AGIRE REACT EU | 7 835 | 67180000 |
| - PENALITES | 672 | 67120000 |
| - ANNUL TPM | 2 000 | 67800000 |
| - FRANCHISE SINISTRE | 441 | 67800000 |
| Total | 12 015 | |