

ASSOCIATION CONTACT SERVICE

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31-12-2023

SOMMAIRE

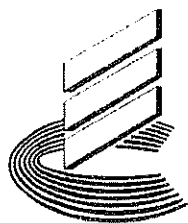
I RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS 31-12-2023

- . Rapport sur les comptes annuels 31-12-2023
- . Comptes annuels visés

II RAPPORT SPECIAL

I RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS 31-12-2023

- . Rapport sur les comptes annuels 31-12-2023
- . Comptes annuels visés

**Association CONTACT SERVICE**

Association Loi 1901

Siège Social : 18 Bis Avenue Aristide
Briand
27 000 EVREUX

413 772 138 RCS EVREUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 Décembre 2023**

Aux Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Contact Service relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

EVREUX, le 21 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
SAS SCOGEX



Société Commissaire aux Comptes
Représentée par Virginie LECOMTE

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	31 381	29 233	2 148	3 336
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	15 573		15 573	15 573
	Constructions	762 108	647 697	114 412	142 367
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 707	1 390	318	473
	Autres immobilisations corporelles	148 550	135 909	12 641	14 107
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	19 438		19 438	19 407
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	200 630	200 000	630	10 008
TOTAL (I)		1 179 401	1 014 228	165 174	205 287
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	273 483	17 795	255 688	190 115
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	340 729		340 729	605 520	
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	336 727		336 727	391 329
	Charges constatées d'avance	8 498		8 498	7 081
	TOTAL (II)	959 436	17 795	941 641	1 194 045
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)		2 138 838	1 032 023	1 106 815	1 399 331
(1) dont droit au bail		Visa pour identification		630	10 008
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
		SCOGEX Commissaire aux Comptes			

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	194 758	194 758
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	146 190	146 190
	Autres		
	Report à nouveau	251 351	209 474
	Excédent ou déficit de l'exercice	10 613	41 878
	Total des fonds propres (situation nette)	602 911	592 298
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		1 509
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	602 911	593 807
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		15 149
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		15 149
Provisions	Provisions pour risques	1 141	
	Provisions pour charges	8 128	8 028
	Total des provisions	9 269	8 028
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	144 761	207 305
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 911	47 156
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	300 707	401 310
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 256	29 201
	Produits constatés d'avance		97 375
	Total des dettes	494 635	782 347
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 106 815	1 399 331
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 612,87	41 877,56
(1)	Dont à moins d'un an	494 635	782 347
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 016	499

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	12 337	12 040
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 561 201	1 665 093
	dont parrainages	36 867	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	268 966	208 269
	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	60 763	121 712
	Utilisations des fonds dédiés	15 149	86 049
	Autres produits	2 307	7 691
Total des produits d'exploitation		1 920 722	2 100 854
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		14
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	329 974	259 216
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	82 477	77 323
	Salaires et traitements	1 277 201	1 406 946
	Charges sociales	238 155	246 593
	Dotation aux amortissements et dépréciations	54 479	46 941
	Dotation aux provisions	100	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	50 525	20 187
Total des charges d'exploitation		2 032 911	2 057 220
RESULTAT D'EXPLOITATION		(112 189)	43 634

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(112 189)	43 634
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	216	21
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		216	21
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 565	5 539
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 565	5 539
RESULTAT FINANCIER		(3 349)	(5 518)
RESULTAT COURANT avant Impôts		(115 538)	38 116
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	127 519	3 564
	Sur opérations en capital	1 509	2 710
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	129 028	6 274
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 878	2 512
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 878	2 512
RESULTAT EXCEPTIONNEL		126 151	3 762
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 049 966	2 107 149
TOTAL DES CHARGES		2 039 353	2 065 271
EXCEDENT ou DEFICIT		10 613	41 878
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Visa pour identification

SCOGEX
 Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 31/12/2023**ANNEXE***Visa pour identification**SCOGEX
Commissaire aux Comptes*

ANNEXE

Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui dégage un excédent de 10 613 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre.

Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe forment un tout indissociable.

Objet social : L'association a pour objet de lutter contre les exclusions et principalement celles induites par l'absence de travail rémunéré, sur le département de l'Eure.

Pour ce faire elle gère une activité d'association intermédiaire (art L. 322-4-16-3 du Code du travail) et développe directement ou indirectement toute activité concourant au même but.

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N°2018-06 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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 et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode comptable : Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les méthodes d'évaluation retenues n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Les créances et dettes ont des échéances à moins d'un an.

II – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 2023

Les activités d'expertise comptable et sociales sont réalisées par le cabinet Soliaxis/AFGIEC depuis le 01/01/2023. Une mise à jour des processus de gestion et de comptabilité est effective.

Au regard :

- de la nouvelle configuration de notre activité d'ensemblier après la reprise du Temps Du Domicile par UNA POAA. Le transfert de l'activité de l'association du Temps du domicile a été effectif au 31/12/2022, la dépréciation de l'apport de 200k€ de Contact Service à l'association Le Temps du Domicile avait été réalisé sur les comptes 2021,

- du taux d'absentéisme,

- des départs non complètement remplacés

Une action sur les moyens humains comme leviers d'action a été menée avec le Cabinet VAKOM : Actualisation des outils, création de nouveaux (gestion de carrière des +50 ans), organisation de 2 séminaires, élection du CSE.

Deux incendies ont été à déplorer.

L'appel à projet relatif au dispositif à l'accompagnement socio professionnel des BRSA du département de l'Eure au titre de l'année 2024 a été mis en ligne sur la nouvelle plateforme « Ma démarche FSE+ » fin d'année 2023, le conventionnement et l'accord de l'octroi de la subvention Référent socio-professionnel tardifs a nécessité une avance de trésorerie.

La clôture pour la convention 2022-2023 fixée au 30 juin 2024.

Plusieurs axes stratégiques ont été menés pour :

- S'adapter au contexte pour limiter la baisse d'ACTIVITE
- Mutualiser les moyens

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

- Répondre à des appels d'OFFRE EN GROUPEMENT (Insertion professionnelle par la collecte, le tri, le réemploi et recyclage des encombrants)
- Innover
- Réfléchir sur des conditions et des modalités de collaboration (signature d'une convention avec La Régie de Quartiers)
- Communiquer
- Affirmer une marque employeur pour apporter des conditions de travail respectueuses des salariés et de l'environnement
- Diversifier l'activité avec une expérimentation avec l'entreprise adaptée TES et l'association l'APEER (Compost-service en développement)

III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

1. Immobilisations incorporelles et corporelles

a) Tableau de variations des immobilisations

Nature	Début	Acquisition	Diminution	Fin
LOGICIEL INFORMATIQUE	30 660,69	720,00		31 380,69
TERRAINS	15 573,00			15 573,00
IMMEUBLE - 18B A BRIAND	60 291,00			60 291,00
IMMEUBLE - 22 A BRIAND	253 927,91			253 927,91
AGENC CONST - 18B A BRIAND	304 504,82			304 504,82
AGENC CONST - 22 A BRIAND	143 384,54			143 384,54
Mat. Industriel LAVEO	928,28			928,28
MATERIEL INDUSTRIEL	778,00			778,00
AGENCEMENT - 18B A BRIAND	15 362,77			15 362,77
AGENCEMENT - 22 A BRIAND	24 934,07			24 934,07
MATERIEL DE TRANSPORT	17 298,12			17 298,12
MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	57 745,61	5 165,43		62 911,04
MOBILIER	28 043,87			28 043,87
TOTAL	953 432,68	5 885,43	0,00	959 318,11

b) Tableau de variations des amortissements

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
LOGICIEL INFORMATIQUE	27 325,19	1 908,00		29 233,19
IMMEUBLE - 18B A BRIAND	60 291,00			60 291,00
IMMEUBLE - 22 A BRIAND	153 767,48	16 928,53		170 696,01
AGENC CONST - 18B A BRIAND	304 235,31	250,89		304 486,20
AGENC CONST - 22 A BRIAND	101 447,76	10 775,68		112 223,44
Mat. Industriel LAVEO	928,28			928,28
MATERIEL INDUSTRIEL	305,46	155,76		461,22
AGENCEMENT - 18B A BRIAND	13 399,71	895,25		14 294,96
AGENCEMENT - 22 A BRIAND	24 934,07			24 934,07
MATERIEL DE TRANSPORT	11 206,02	3 133,68		14 339,70
MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	53 775,03	1 966,43		55 741,46
MOBILIER	25 962,33	636,03		26 598,36
TOTAL	777 577,64	36 650,25	0,00	814 227,89

2. Immobilisations financières

Nature	Montant	- d'1 an	+ d'1 an
Parts sociales - Crédit coopératif	2 043,50		2 043,50
Parts sociales - Emprunt	2 394,25	30,50	2 363,75
Participation ACTIVECO	10 000,00		10 000,00
Participation CS INTERIM	5 000,00		5 000,00
Parts sociales autres	15,00		15,00
Dépôts et cautionnement	629,76		629,76
TOTAL	20 082,51	30,50	20 052,01

3. Immobilisations Créances Diverses

Nature	Brut	Dépréciation	Net
Association TDD	200 000,00	200 000,00	0,00
TOTAL	200 000,00	200 000,00	0,00

Visa pour Identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

4. Clients

Nature	Brut	Provision	Net
Clients	241 224,00		241 224,00
Clients douteux	32 259,00	-17 795,00	14 464,00
Clients non encore facturés			
TOTAL	273 483,00	-17 795,00	255 688,00

5. Subventions à recevoir

Nature	Montant
Référent Socio Professionnel 2022 FSE	22 573,00
Référent Socio Professionnel 2023 FSE	22 850,00
Référent Socio Professionnel CD	29 213,00
Solde Aide aux postes	2 721,00
TOTAL	77 357,00

6. Autres créances

Nature	Montant
Fournisseurs débiteurs	11 241,00
Fournisseurs consignés	90,00
Rémunération avances	23,00
IJ à recevoir	900,00
Indemnités assurances à recevoir	100,00
Retraite	45 995,00
Mutuelles	376,00
Prévoyance	11 088,00
Associés comptes courants (CS Intérim)	75 211,00
AGEFOS - A RECEVOIR	1 092,00
Produits à recevoir LAVEO	1 106,00
Produits à recevoir UNA	587,00
Produits à recevoir - ACTIVECO	679,00
Produits à recevoir - CS INTERIM	114 884,00
TOTAL	263 372,00

7. Disponibilités

Nature	Montant
Chèques et CESUS à encaisser	4 319,00
Caisse Epargne	120 293,00
Crédit Mutuel	28 782,00
Crédit Coopératif	178 284,00
Caisse Epargne - Livret	48,00
Crédit Coopératif - Codevalir	61,00
Crédit Mutuel - Livret bleu	34,00
Crédit Coopératif - Livret	4 057,00
Caisse	848,00
TOTAL	336 726,00

8. Charges constatées d'avance

Nature	Montant
CTS	1 202,40
Sage	774,80
Location copieurs	5 094,07
Manufacture des Capucins	1 128,00
Agence premium	299,00
TOTAL	8 498,27

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

1. Fonds propres

Nature	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Fonds Associatifs	194 757,51			194 757,51
Réserves diverses	146 189,90			146 189,90
Report à nouveau	144 733,33	41 877,56		186 610,89
Report à nouveau ATRE	64 740,28			64 740,28
TOTAL	550 421,02	41 877,56	0,00	592 298,58

2. Subventions d'investissement

Nature	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Subv FDI 2019	8 000,00			8 000,00
Subv inscrite au cpl de résultat	-4 491,13	-1 508,87		-6 000,00
TOTAL	1 508,87	-1 508,87	0,00	0,00

3. Provisions

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
Provisions réglementées				
Provisions pour charges	0,00	1 140,95		1 140,95
Provisions pour risques				
Indemnités départ en retraite	8 028,00	100,00		8 128,00
TOTAL	8 028,00	1 240,95	0,00	9 268,95

4. Fonds dédiés

Nature	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Sur subvention de fonctionnement	0,00			0,00
Sur contributions financières	15 149,02		15 149,02	0,00
TOTAL	15 149,02	0,00	15 149,02	0,00

5. Emprunts et dettes assimilées

Nature	Montant
Emprunt Caisse Epargne - Acquisition	0,00
Emprunt Caisse Epargne - Travaux	2 811,56
Emprunt Crédit Coop - Maison	87 873,20
Emprunt Crédit Coop - PGE	53 059,62
Intérêt courus sur emprunts	
Dépôts et cautionnement	
Virements en-cours	1 017,00
TOTAL	144 761,28

6. Avances et acomptes reçus

Nature	Montant
Clients – Avances et acomptes	7 256,00
Clients – Avoir à établir	0,00
TOTAL	7 256,00

7. Fournisseurs

Nature	Montant
Fournisseurs	26 366,00
Factures non parvenues	15 545,00
TOTAL	41 911,00

8. Dettes fiscales et sociales

Nature	Montant
Rémunérations dues	46 504,00
Personnel oppositions	
Personnel - Provisions congés à payer	41 986,00
Personnel - salaires non échus	19 243,00
Urssaf	103 200,00
Charges/provision CP	16 282,00
Charges/salaires non échus - primes	8 029,00
CPAM en attente	243,00
PAS	388,00
Taxe sur salaire	35 611,00
Formation continue	25 423,00
Effort construction	3 799,00
TOTAL	300 708,00

9. Autres dettes

Nature	Montant
Charges diverses à payer	
TOTAL	0,00

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

10. Produits constatés d'avance

Nature	Montant
Produits constatés d'avance	
TOTAL	0,00

V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1. Prestations de services

Nature	2023	2022
Prestations de services	1 406 852,00	1 597 234,63
Prestations ALIZES	0,00	0,00
Prestations CS INTERIM	36 867,00	2 903,38
Prestations UNA	59 238,00	
Prestations Activ'Eco	8 424,00	
Prestations TES	13 623,00	
Prestations appel d'offres	25 615,00	
Locations diverses	3 600,00	33 840,00
Personnel facturé		31 115,33
Autres produits des activités annexes	6 981,00	
TOTAL	1 561 201,00	1 665 093,34

2. Subventions d'exploitation

Nature	2023	2022
Subv. Etat aides aux postes	71 749,00	71 013,30
Référent Socio Professionnel - FSE	54 035,00	42 298,38
Référent Socio Professionnel - CD	97 375,00	97 375,00
FDI - Plateforme de services		-32 040,00
FDI - Portage de repas		-15 000,00
Subventions communes	200,00	200,00
Subventions diverses	37 500,00	
Subvention Aide à l'emploi - contrats aidés	8 108,00	44 421,99
Produits des ex antérieurs		
TOTAL	268 965,00	208 268,67

3. Produits exceptionnels

Nature	Montant
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	841,00
Autres produits exceptionnels	60 100,00
Produits sur exercices antérieurs	66 578,00
TOTAL	127 519,00

4. Charges exceptionnelles

Nature	Montant
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges sur exercices antérieurs	2 165,00
Pénalités et amendes	713,00
TOTAL	2 878,00

VI - AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif

Salariés	2023		2022		2021	
	Effectif (1)	E.T.P. (2)	Effectif (1)	E.T.P. (2)	Effectif (1)	E.T.P. (2)
Cadres	3	2,60	2	2,00	2	2,00
Employés	11	10,80	13	13,00	13	13,00
Emplois aidés			3	2,74	3	2,37
TOTAL	14	13,40	18	17,74	18	17,37

(1) Effectif à la clôture quelle que soit la durée de travail

(2) Equivalent Temps Plein = 1 820 h/an

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

2. Volontariat Associatif

L'application du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020 rend obligatoire la comptabilisation des contributions volontaires en nature dans les comptes. Les associations doivent valoriser tous les moyens mis en œuvre pour la réalisation des actions surtout que leur modèle économique repose essentiellement sur le bénévolat.

Les associations qui feront le choix de ne pas les comptabiliser seront amenées à justifier dans l'annexe cette décision et de préciser la nature et l'importance des contributions volontaires.

Dans le cadre de ses actions sociales l'association ne fait pas appel au bénévolat associatif. Par conséquent, aucune valorisation n'est à comptabiliser dans les comptes 2023.

3. Rémunération des trois plus hauts cadres (bénévoles ou salariés)

Cette information est mentionnée de manière distincte en termes de rémunération et d'avantage en nature mais ne doivent pas être individualisés.

Il est précisé que les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération en contrepartie de leur fonction.

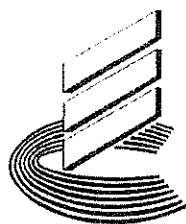
De plus, il est rappelé que seuls trois salariés sont employés sous le statut cadre.

Compte tenu de ces deux remarques, l'association a décidé de ne pas mentionner cette information qui reviendrait à communiquer des données individuelles.

Visa pour identification

SCOGEX
Commissaire aux Comptes

II RAPPORT SPECIAL

**Association CONTACT SERVICE**

Association Loi 1901

Siège Social : 18 Bis Avenue Aristide
Briand

27 000 EVREUX

413 772 138 RCS EVREUX

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES****Exercice clos le 31 Décembre 2023**

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

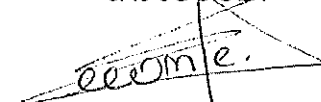
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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

Evreux, le 21 Juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
SAS SCOGEXVirginie LECOMTE
Commissaire aux Comptes

