



ensemble
auditeurs experts d'entreprise

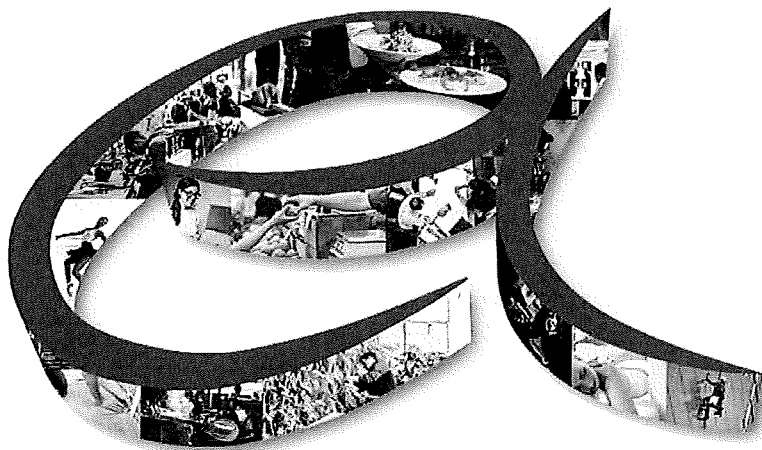
ASSOCIATION FAIRE ROUTE AVEC TOI

2275 CHEMIN DE LA GAVARESSE

83220 LE PRADET

COMPTES ANNUELS

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



Nos savoir-faire nous rassemblent



Alliance
eurus

BKR

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION FAIRE ROUTE AVEC TOI** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 570 861 euros

Chiffre d'affaires : 177 803 euros

Résultat net comptable : 15 020 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit .

Nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA GARDE

Le 19/03/2024

Signature


ansemble
auditeurs experts d'entreprise
ANSEMBLE ATEC
Société d'expertise comptable
831 Chemin des Plantades - 83130 La Garde
lagarde@ansemble.fr
04 94 66 20 74 - www.ansemble.fr
SAS au capital de 50 000 euros
Siren 321 692 402 - Naf 6920 Z

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	221 042	27 623	193 418	204 877
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	88 371	78 070	10 301	11 321
	Autres immobilisations corporelles	349 030	285 965	63 066	37 686
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	658 443	391 658	266 785	253 884
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 usagers et comptes rattachés	10 273		10 273	17 810
	Autres créances	28 430		28 430	50 843
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	265 317		265 317	217 452
	Charges constatées d'avance	56		56	9 192
	TOTAL (II)	304 076		304 076	295 297
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		962 519	391 658	570 861	549 181

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	81 560	81 560
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	195 688	183 498
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	15 020	12 190
	Total des fonds propres	292 267	277 248
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	149 886	150 488
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	149 886	150 488
	Total des fonds associatifs	442 154	427 736
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 802	25 375
	Emprunts et dettes financières divers	800	989
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 733	15 358
	Dettes fiscales et sociales	80 091	79 303
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 287	420
	Produits constatés d'avance	1 995	
	Total des dettes	128 707	121 445
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		570 861	549 181
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		15 019,51	12 189,96
(1) Dont à moins d'un an		101 050	103 445
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	177 803	177 935
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	584 122	498 875
	Dons	131	800
	Cotisations	540	990
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	642	3 424
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	44 511	45 080
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	807 748	727 104
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	151 196	169 225
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 818	10 495
	Rémunération du personnel	529 716	472 826
	Charges sociales	91 026	79 440
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	38 062	27 318
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	821 817	759 304
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(14 069)	(32 200)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 333	1 134
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	761	211
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 571	923
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(12 498)	(31 277)
	Produits exceptionnels	28 424	44 290
	Charges exceptionnelles	907	823
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 517	43 467
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	838 505	772 527
	TOTAL DES CHARGES	823 486	760 337
	EXCEDENT ou DEFICIT	15 020	12 190
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	130 347	
	Bénévolat	21 503	
	Prestations en nature	41 000	
	Dons en nature	67 843	
	CHARGES	130 347	
	Secours en nature	67 843	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	41 000	
	Personnel bénévole	21 503	

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan et Compte de Résultat Détaillés

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		266 784,58	46,73	253 884,30	46,23	12 900,28	5,08
Constructions		193 418,49	33,88	204 876,78	37,31	(11 458,29)	-5,59
21450000	RENOVATION BATIMENT NUIT	102 257,02	17,91	100 945,02	18,38	1 312,00	1,30
21451000	RENOVATION BAT JOUR	60 872,71	10,66	60 872,71	11,08		
21452000	ASSAINISSEMENT	53 712,19	9,41	53 712,19	9,78		
21453000	Construction sur sol d'autrui BUREAUX	4 200,00	0,74			4 200,00	
28145000	AMORTISSEMENTS CONSTRUC SUR SOL	(12 093,34)	-2,12	(4 270,74)	-0,78	(7 822,60)	-183,17
28145100	AMORTISSEMENT RENOV BAT JOUR	(8 792,49)	-1,54	(4 109,97)	-0,75	(4 682,52)	-113,93
28145200	AMORTISSEMENTS ASSAINISSEMENT	(6 404,13)	-1,12	(2 272,43)	-0,41	(4 131,70)	-181,82
28145300	AMORTISSEMENTS RENOV TOITURE	(333,47)	-0,06			(333,47)	
Installations techniques, matériel et outillage		10 300,57	1,80	11 321,27	2,06	(1 020,70)	-9,02
21550000	OUTILLAGES	88 370,63	15,48	88 746,86	16,16	(376,23)	-0,42
28155000	AMORTISSEMENT OUTILLAGES	(78 070,06)	-13,68	(77 425,59)	-14,10	(644,47)	-0,83
Autres immobilisations corporelles		63 065,52	11,05	37 686,25	6,86	25 379,27	67,34
21810000	INST. GENERALE AGENCEMENT	184 545,30	32,33	184 074,89	33,52	470,41	0,26
21811000	EQUIPEMENT CUISINE	11 011,86	1,93	8 840,84	1,61	2 171,02	24,56
21812000	ABRI DE JARDIN			1 234,05	0,22	(1 234,05)	-100,00
21813000	RENOVATION BATIMENT NUIT	7 794,45	1,37	7 794,45	1,42		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	130 773,70	22,91	119 448,20	21,75	11 325,50	9,48
21830000	MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQUE	14 905,05	2,61	14 337,83	2,61	567,22	3,96
28181000	AMORTISSEMENT AGENCEMENT	(168 621,21)	-29,54	(162 430,50)	-29,58	(6 190,71)	-3,81
28181100	AMORTISSEMENT EQUIP.CUISINE	(2 333,13)	-0,41	(1 860,35)	-0,34	(472,78)	-25,41
28181200	AMORTISSEMENT ABRI DE JARDIN			(185,11)	-0,03	185,11	100,00
28181300	AMORT AGENCEMENTS BAT NUIT	(1 771,96)	-0,31	(628,76)	-0,11	(1 143,20)	-181,82
28182000	AMORTISSEMENT MATERIEL TRANSPOR	(100 188,44)	-17,55	(119 448,20)	-21,75	19 259,76	16,12
28183000	AMORT. MATERIEL BUREAU INFORM.	(13 037,30)	-2,28	(13 486,55)	-2,46	449,25	3,33
28183100	AMORTISSEMENT AGENCT BAT NUIT	(12,80)		(4,54)		(8,26)	-181,94
TOTAL III - Actif Circulant NET		304 076,17	53,27	295 296,57	53,77	8 779,60	2,97
Créances clients, usagers et comptes rattachés		10 273,10	1,80	17 810,16	3,24	(7 537,06)	-42,32
041D	Collectif clients débiteurs	10 273,10	1,80	17 810,16	3,24	(7 537,06)	-42,32
Autres créances		28 429,63	4,98	50 842,83	9,26	(22 413,20)	-44,08
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			1 405,00	0,26	(1 405,00)	-100,00
44174000	CONSEIL GAL AIDE AUX POSTES - SUB			15 825,83	2,88	(15 825,83)	-100,00
44175000	CONSEIL REG. CHANTIER INSERTION -	13 000,00	2,28	13 000,00	2,37		
44176000	TPM - SUBVENTION A RECEVOIR	4 000,00	0,70	4 000,00	0,73		
44870000	PRODUITS A RECEVOIR			9 000,00	1,64	(9 000,00)	-100,00
46750000	OPCO	10 920,03	1,91	7 116,00	1,30	3 804,03	53,46
46760000	RESIDENTS	509,60	0,09	496,00	0,09	13,60	2,74
Disponibilités		265 317,24	46,48	217 451,89	39,60	47 865,35	22,01
51210000	CAISSE D'EPARGNE	110 541,63	19,36	70 116,43	12,77	40 425,20	57,65
51212000	LIVRET A ASSOCIATIONS	79 154,28	13,87	76 911,04	14,00	2 243,24	2,92
51412000	LIVRET CSL ASSOCIATIS	75 498,76	13,23	70 409,40	12,82	5 089,36	7,23
53000000	CAISSE	122,57	0,02	15,02		107,55	716,05
Charges constatées d'avance		56,20	0,01	9 191,69	1,67	(9 135,49)	-99,39
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	56,20	0,01	9 191,69	1,67	(9 135,49)	-99,39
TOTAL DU BILAN ACTIF		570 860,75	100,00	549 180,87	100,00	21 679,88	3,95

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		442 153,82	77,45	427 736,34	77,89	14 417,48	3,37
Total des fonds propres		292 267,46	51,20	277 247,95	50,48	15 019,51	5,42
Fonds associatif sans droit de reprise		81 560,22	14,29	81 560,22	14,85		
10230000	FONDS ASSOCIATIFS	81 560,22	14,29	81 560,22	14,85		
Réserves		195 687,73	34,28	183 497,77	33,41	12 189,96	6,64
10683000	RESERVE TRESORERIE	195 687,73	34,28	183 497,77	33,41	12 189,96	6,64
Excédent ou déficit de l'exercice		15 019,51	2,63	12 189,96	2,22	2 829,55	23,21
Total des autres fonds associatifs		149 886,36	26,26	150 488,39	27,40	(602,03)	-0,40
Subventions d'investissement		149 886,36	26,26	150 488,39	27,40	(602,03)	-0,40
13102240	SUBV ANAH RENOV BAT NUIT	98 000,00	17,17	98 000,00	17,84		
13102241	ANAH SUBVENTION CONFORMITE FRA	19 496,00	3,42	19 496,00	3,55		
13106000	SUBV.RENOV DIVERS ELECTROMENA.	14 000,00	2,45	14 000,00	2,55		
13106100	SUBV DDCS RENOVATION BATIMENT	6 899,10	1,21	6 899,10	1,26		
13107000	SUBV. ACHAT CAMION	29 098,20	5,10	6 910,00	1,26	22 188,20	321,10
13110210	SUBVENTION FDI MATERIEL VOLE	5 000,00	0,88	5 000,00	0,91		
13110220	SUBVENTION MATERIEL EV 2019	10 000,00	1,75	10 000,00	1,82		
13110221	SUBVT.CAF.CHANTIER.ACI	829,61	0,15	829,61	0,15		
13110223	SUBV. VINCI BAT .NUIT	10 000,00	1,75	10 000,00	1,82		
13110225	SUBVENTION SOMFY TVX BAT NUIT	20 000,00	3,50	20 000,00	3,64		
13902241	QP SUBV ANAH CONFORMITE FRAT	(3 899,20)	-0,68	(1 949,60)	-0,36	(1 949,60)	-100,00
13906100	QP SUBV RENOVATION BATIMENT	(1 379,62)	-0,24	(689,71)	-0,13	(689,91)	-100,03
13907000	QP SUBVENTION ACHAT CAMION IVE	(3 394,79)	-0,59			(3 394,79)	
13910223	QP SUBV RENOVATION BAT NUIT	(2 000,00)	-0,35	(1 000,00)	-0,18	(1 000,00)	-100,00
13910224	SUBV ANAH RENOV BATIMENT	(19 600,00)	-3,43	(9 800,00)	-1,78	(9 800,00)	-100,00
13910225	QP SUBV SOMFY TRAVAUX BAT NUIT	(4 000,00)	-0,70	(2 000,00)	-0,36	(2 000,00)	-100,00
13910600	QP SUBV. EDF PLOMBERIE ELECTRO	(14 000,00)	-2,45	(13 117,81)	-2,39	(882,19)	-6,73
13911021	QP SUBV FDI MATERIEL EV 2018	(5 000,00)	-0,88	(4 053,00)	-0,74	(947,00)	-23,37
13911022	QP SUBVENTION MATERIEL EV 2019	(9 333,33)	-1,63	(7 333,33)	-1,34	(2 000,00)	-27,27
13911221	SUBVENTION CAF MAT INFORMATIQU	(829,61)	-0,15	(702,87)	-0,13	(126,74)	-18,03
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		128 706,93	22,55	121 444,53	22,11	7 262,40	5,98
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		37 801,51	6,62	25 375,12	4,62	12 426,39	48,97
16400400	PRET.C.EPARGNE. 2020.FOND ETAT	17 999,24	3,15	25 354,90	4,62	(7 355,66)	-29,01
16400500	EMPRUNT 21000 euros N° 733412E	19 720,05	3,45			19 720,05	
16884000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	73,94	0,01	11,94		62,00	519,26
16884100	Assurances C.N.E. 3	8,28		8,28			
Emprunts et dettes financières divers		800,00	0,14	989,40	0,18	(189,40)	-19,14
16500000	DEPOT ET CAUTIONNEMENTS	800,00	0,14	989,40	0,18	(189,40)	-19,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 732,69	1,18	15 357,51	2,80	(8 624,82)	-56,16
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	4 152,69	0,73	12 967,51	2,36	(8 814,82)	-67,98
40810000	Fact.non parv. -Frss	2 580,00	0,45	2 390,00	0,44	190,00	7,95
Dettes fiscales et sociales		80 090,77	14,03	79 302,50	14,44	788,27	0,99
421 SAL	Collectif Salariés	9 913,58	1,74	13 130,96	2,39	(3 217,38)	-24,50
42100507	RACAUD Ludovic - REM DUES			100,00	0,02	(100,00)	-100,00
42100515	DEROBERT MASURE Arthur - REM DUES	553,49	0,10			553,49	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
42100535	PLEIGNET Franck - REM DUES			150,00	0,03	(150,00)	-100,00
42100541	ROUCKOUT Pierre-Alain	832,70	0,15	1 350,99	0,25	(518,29)	-38,36
421ANDRI	ANDRIEU SEBASTIEN	589,91	0,10			589,91	
421ANDRIEU	UTILISER LE 421ANDRI			967,54	0,18	(967,54)	-100,00
421ARROU	ARROUMEGA JOCELYN	974,76	0,17			974,76	
421BARET	BARET Samy	520,68	0,09			520,68	
421BENAB	BENABDELHAK OMAR	844,93	0,15			844,93	
421BENAN	BENANI Chemseddine - REM DUE			858,21	0,16	(858,21)	-100,00
421BOUHO	BOUHOT REDOUANE - REM DUES	480,21	0,08			480,21	
421BOUSM	BOUSMAH Yazid - REM DUE			842,76	0,15	(842,76)	-100,00
421BOUZI	BOUZID MOURAD - REM DUES	874,76	0,15			874,76	
421BRESON	VOIR 421BRESS			614,61	0,11	(614,61)	-100,00
421BRIGN	BRIGNOL Antoine	956,62	0,17			956,62	
421CHAMK	CHAMKHI ICKAEL REM DUES	465,01	0,08			465,01	
421CHAUVE	NE PLUS UTILISER CHAUVEAU MAGALI			986,93	0,18	(986,93)	-100,00
421CLEMENT	CLEMENT CHRISTOPHE - REM DUES	560,14	0,10			560,14	
421EDLINE	NE PLUS UTILISER EDLINE ANTHONY			838,00	0,15	(838,00)	-100,00
421ELALLAM	EL ALLAM AZZIZ REM DUES			841,28	0,15	(841,28)	-100,00
421FELDMA	UTILISER 421FELDM			946,60	0,17	(946,60)	-100,00
421GAS	GAS Nelson	451,90	0,08			451,90	
421GHAFOUR	UTILISER 421 GHAF			936,68	0,17	(936,68)	-100,00
421GOURR	GOURRIN Cindy	1 642,31	0,29			1 642,31	
421GUINY	GUINY Audrey - REM DUES			473,84	0,09	(473,84)	-100,00
421HAJAL	HAI ALI FRAJ - REM DUES	508,13	0,09			508,13	
421HARDY	HARDY BENJAMIN REM DUES			700,41	0,13	(700,41)	-100,00
421HARNO	HARNOIS GERARD - REM DUES	883,15	0,15			883,15	
421HAYNES	UTILISER 421HAYNE			831,20	0,15	(831,20)	-100,00
421HEDUIT	UTILISER 421HEDUI			849,24	0,15	(849,24)	-100,00
421HICHR	HICHR MAROUEN REM DUES			806,85	0,15	(806,85)	-100,00
421JACOB	JACOB ASTONNE	58,86	0,01			58,86	
421KERRO	KERROUMI ABDERRAHIM	869,62	0,15			869,62	
421KHOUI	KHOUISSI Mostafa - REM DUES			945,21	0,17	(945,21)	-100,00
421LARBI	LARBI Thierry	1 040,91	0,18			1 040,91	
421LATOU	LATOUR JOAN - REM DUES	910,24	0,16			910,24	
421LEGUILL	LE GUILLERMIC ANTONY REM DUES	159,82	0,03				
421MANTE	MANTEAU Jarod - REM DUES			159,82	0,03		
421MILLO	MILLO BENJAMIN - REM DUES			497,00	0,09	(497,00)	-100,00
421MOTOR	MOTORGEANU AUREL - REM DUES			759,86	0,14	(759,86)	-100,00
421MOURL	MOURLAN SOANNE	731,23	0,13	849,24	0,15	(849,24)	-100,00
421NANCY	NANCY MORGANE - REM DUES	701,97	0,12			731,23	
421NEWED	NEWEDOU MARVIN - REM DUES	516,35	0,09			701,97	
421PAPAR	PAPARA Tom - REM DUES			1 009,16	0,18	(1 009,16)	-100,00
421PARIA	PARIENTE DAVID - REM DUE	538,87	0,09			516,35	
421PILON	PILON ROBERT - REM DUES	518,62	0,09			538,87	
421PONCH	PONCHEL LUCAS - REM DUES	609,39	0,11			518,62	
421PREVE	PREVEL Kilian - REM DUES			936,68	0,17	(936,68)	-100,00
421REGNI	REGNIER STEPHEN - REM DUES	368,64	0,06			609,39	
421RIAH	RIAH Bechir - REM DUES	651,70	0,11			368,64	
421SALIN	SALIN RAPHAEL - REM DUES	558,87	0,10			157,68	31,92
421SAOUD	SAOUDI Ahmed - REM DUES			840,20	0,15	(840,20)	-100,00
421SIMON	SIMON CEDRIC REM DUES			991,70	0,18	(991,70)	-100,00
421STERN	STERN Christophe - REM DUES	1 326,79	0,23			558,87	
421VICEN	VICENTE Theo - REM DUES			791,65	0,14	(791,65)	-100,00
421ZOUIR	ZOUIR Hicham - REM DUES			684,41	0,12	(684,41)	-100,00
42700000	SAISIE SUR SALAIRE	61,59	0,01	61,59	0,01		
42820000	DETTE PROVISION CONGES PAYES	17 721,05	3,10	16 186,31	2,95	1 534,74	9,48
43100000	URSSAF.CHARGES	13 929,00	2,44	13 287,00	2,42	642,00	4,83
43720000	MUTUELLE	2 538,75	0,44	1 085,70	0,20	1 453,05	133,84
43730000	MALAKOFF MEDERIC.RETRAITE	2 771,80	0,49	2 795,40	0,51	(23,60)	-0,84
43740000	PREVOYANCE CHORUM.MUTEX	2 499,00	0,44	1 230,55	0,22	1 268,45	103,08
43820000	CHARGES A PAYER SUR CP	6 227,07	1,09	6 184,34	1,13	42,73	0,69
44210000	ETAT - IMPOTS A LA SOURCE	92,09	0,02	26,50		65,59	247,51
44710000	FORMATION CONTINUE	3 636,26	0,64	3 260,06	0,59	376,20	11,54

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations		%
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois			
Autres dettes		1 286,96	0,23	420,00	0,08	866,96		206,42
46710000	CONVENTION CRESUS SALARIE	700,00	0,12	420,00	0,08	280,00		66,67
46860000	CHARGES A PAYER	586,96	0,10			586,96		
Produits constatés d'avance		1 995,00	0,35			1 995,00		
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 995,00	0,35			1 995,00		
Total du passif		570 860,75	100,00	549 180,87	100,00	21 679,88		3,95

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		807 748	100,00	727 104	100,00	80 644	11,09
Prestations de services		177 803	22,01	177 935	24,47	(132)	-0,07
70610300	FACTURE MAIRIE	31 000	3,84	29 580	4,07	1 420	4,80
70612300	TRAVAUX MARCHE PUBLIC TPM 1	67 481	8,35	73 593	10,12	(6 112)	-8,31
70614300	FACTURES DIVERSES PARTICULIERE	67 846	8,40	68 571	9,43	(725)	-1,06
70616300	FACT.PLACT EXTERIEUR.EXTERNE	6 180	0,77	3 710	0,51	2 470	66,58
70831200	PARTICIPATION RESIDENTS	5 296	0,66	2 481	0,34	2 815	113,45
Subventions d'exploitation		584 122	72,31	498 875	68,61	85 247	17,09
74013200	SUBVENTIONS DDCS	88 000	10,89	88 000	12,10		
74013400	SUBV REVALORISATION SALARIALE D	10 378	1,28	6 325	0,87	4 054	64,09
74013500	SUBVENTION DDCS DOMICILIATION	6 000	0,74			6 000	
74014300	SUBV. DEPARTEMENT RSA INSERTIO	73 000	9,04	73 000	10,04		
74015300	SUBV.CONSEIL REGIONAL PACA	26 000	3,22	26 000	3,58		
74030300	SUBVENTIONS TPM	26 000	3,22	22 000	3,03	4 000	18,18
74032300	CD 83 CDDI RSA	58 479	7,24	57 826	7,95	652	1,13
74051200	MILDT	6 000	0,74	6 000	0,83		
74057300	AIDES AUX POSTES ASP	255 680	31,65	189 464	26,06	66 216	34,95
74058300	MODULATION CDDI	16 584	2,05	16 259	2,24	325	2,00
74060200	SUBV.ADMINI. PENITENTIAIRE	8 000	0,99	4 000	0,55	4 000	100,00
74115200	ARS PACA	10 000	1,24	10 000	1,38		
Dons		131	0,02	800	0,11	(669)	-83,68
75810000	DONS LIBERALITES	131	0,02	800	0,11	(669)	-83,68
Cotisations		540	0,07	990	0,14	(450)	-45,45
75600100	COTISATIONS	540	0,07	990	0,14	(450)	-45,45
Autres produits de gestion courante		642	0,08	3 424	0,47	(2 783)	-81,27
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	642	0,08	3 424	0,47	(2 783)	-81,27
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		44 511	5,51	45 080	6,20	(568)	-1,26
79101000	REMBOURSEMENT FORMATIONS	31 481	3,90	41 698	5,73	(10 216)	-24,50
79120000	AVANTAGES EN NATURE	10 920	1,35	1 050	0,14	9 870	940,00
79140000	REMBOURSEMENTS CPAM	2 110	0,26	2 332	0,32	(222)	-9,52
Total des charges d'exploitation		821 817	101,74	759 304	104,43	62 513	8,23
Autres achats et charges externes		151 196	18,72	169 225	23,27	(18 030)	-10,65
60400500	PRESTATIONS SERVICES	8 527	1,06	2 630	0,36	5 897	224,22
60510400	MATERIAUX.PP.AUTRE.MA	7 694	0,95	12 968	1,78	(5 274)	-40,67
60510500	ACHAT.ESPACE VERT	6 791	0,84	1 763	0,24	5 027	285,13
60511400	EQUIPEMENTS CHAUSSURES.Maçon	1 800	0,22	2 016	0,28	(217)	-10,74
60511500	EQUIPEMENT CHAUSSURE.E.VERT	640	0,08	1 413	0,19	(773)	-54,70
60610000	ELECTRICITE.EDF	14 684	1,82	8 585	1,18	6 100	71,05
60611000	BUTAGAZ	831	0,10	955	0,13	(124)	-12,97
60620000	CARBURANT	9 845	1,22	8 670	1,19	1 175	13,55
60630200	DROGUERIE.DPH.FRAT	1 376	0,17	1 764	0,24	(388)	-22,02
60631200	PETIT EQPT FOURNITURE ENTRETIEN	1 933	0,24	5 116	0,70	(3 183)	-62,22
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 463	0,30	1 416	0,19	1 046	73,88
61100000	SOUS TRAITANCE	3 590	0,44	3 075	0,42	515	16,75
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	10 570	1,31	20 746	2,85	(10 176)	-49,05
61500000	MAINTENANCE.ENTRETIEN REPARATI	2 896	0,36	5 969	0,82	(3 073)	-51,48
61500300	REPARATION.MATERIEL.MA.EV	1 388	0,17	2 189	0,30	(801)	-36,58
61510000	ASSISTANCE MAINTENANCE INFORMA	848	0,10	1 190	0,16	(342)	-28,74
61550000	ENTRETIEN VEHICULES.FRAT	1 730	0,21	7 093	0,98	(5 363)	-75,61
61600000	ASSURANCES	6 213	0,77	5 516	0,76	698	12,65
61850000	FORMATIONS PERSONNEL FRAT	28 511	3,53	41 883	5,76	(13 371)	-31,93
62100000	Personnel extérieur à entrepr.	4 104	0,51	432	0,06	3 672	850,00

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **570 861** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **838 505** euros et un total **charges** de **823 486** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 020** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés dans le respect du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 et dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases suivantes :

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

et conformément aux règles 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Informations générales complémentaires :

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés.

Les subventions d'investissement : par l'analyse des dispositions de la convention de financement ou, à défaut, en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on relève les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association (comptes 131-139).

Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles, alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens. Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

exercice au rythmes de l'amortissement des bien financés.

Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	215 530		5 512		221 042
	Instal technique, matériel outillage industriels	88 747		5 642	6 018	88 371
	Instal., agencement, aménagement divers	201 944		3 697	2 290	203 352
	Matériel de transport	119 448		35 246	23 920	130 774
	Matériel de bureau, mobilier	14 338		1 771	1 204	14 905
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	640 007		51 868	33 432	658 443

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	640 007		51 868		33 432	658 443
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	10 653	16 970		27 623
	Instal technique, matériel outillage industriels	77 426	6 662	6 018	78 070
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	165 105	9 006	1 385	172 726
	Matériel de transport	119 448	4 660	23 920	100 188
	Matériel de bureau, mobilier	13 491	763	1 204	13 050
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	386 123	38 062	32 527	391 658
TOTAL		386 123	38 062	32 527	391 658

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	81 560			81 560
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	183 498	12 190		195 688
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	12 190		12 190	
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	191 135	22 188		213 323
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(40 646)	(22 790)		(63 437)
Droits des propriétaires				
TOTAL	427 736	11 588	12 190	427 134

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés SUBVENTION DDCCS-A SUBVENTIONS RENOVATION BATIMENT SUBVENTION TPM				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		17 000
Autres créances		17 000
CONSEIL REG. CHANTIER INSERTION - SUBV A RECEVOIR	13 000	
TPM - SUBVENTION A RECEVOIR	4 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		27 197
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		82
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNT</i>	<i>74</i>	
<i>Assurances C.N.E. 3</i>	<i>8</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 580
<i>Fact.non parv. -Frss</i>	<i>2 580</i>	
Dettes fiscales et sociales		23 948
<i>DETTE PROVISION CONGES PAYES</i>	<i>17 721</i>	
<i>CHARGES A PAYER SUR CP</i>	<i>6 227</i>	
Autres dettes		587
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>587</i>	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 273	10 273	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	17 000	17 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	11 430	11 430	
	Charges constatées d'avances	56	56	
TOTAL DES CREANCES		38 759	38 759	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	37 802	10 144	22 553	5 104
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	800	800		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 733	6 733		
	Personnel et comptes rattachés	48 397	48 397		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 966	27 966		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 728	3 728		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 287	1 287		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 995	1 995		
TOTAL DES DETTES		128 707	101 050	22 553	5 104
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		21 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 636			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	56	56
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		56

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 995
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		1 995

--

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunération brutes : 51 880,79 €

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	35
Total	36

Effectif moyen en 2023 : 22.46 ETP salariés

Effectif moyen en 2022 : 26.21 ETP salariés

Effectif moyen en 2021 : 22.86 ETP salariés

Effectif moyen en 2020 : 19.41 ETP salariés

Effectif moyen en 2019 : 20.19 ETP salariés

Effectif moyen en 2018 : 19.60 ETP salariés

Valorisation des contributions volontaires

Cette année changement de méthode comptable : la valorisation des contributions volontaires est comptabilisée (comptes 86/87) La mise à disposition de locaux supplémentaires va engendrer une hausse du coût de la valeur du bien mis à la disposition de l'association il est donc nécessaire de constater ces coûts comptablement.

De même pour la participation des bénévoles qui est en progression.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Une étude a été effectuée concernant le passif social des indemnités de fin de carrière concernant les salariés permanents, les salariés en contrat d'insertion ne sont pas pris en compte dans cette étude. Le montant de la provision de l'indemnité de fin de carrière qui devrait être inscrite dans le passif social s'élève à 11.917,79 € pour l'exercice 2023.

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

- INVESTISSEMENTS ET SUBVENTIONS

L'Association a acquis un camion Iveco le 3 Mai 2023 au prix de 35 245.50 euros - Cet investissement a été financé :

1/ Par des subventions à hauteur de 29.098,20 euros :

- 14 098,20 euros par le FDI
- 15 000,00 euros par VINCI

2/ La plus value de cession de l'ancien IVECO pour 2.000 euros.

3/ Un emprunt de 21 000,00 euros souscrit auprès de la Caisse d'Epargne en date du 28 avril 2023. Cet emprunt a permis de financer le solde du Camion IVECO pour 4147.30 euros- Le reliquat de ce financement soit 16.852.70 euros a été affecté aux autres investissements de l'exercice 2023 pour un montant de 16622 euros.