



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Synergie Association

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Synergie Association
15 place de la Gare - 59620 AULNOYE AYMERIES

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee)

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Synergie Association

15 place de la Gare - 59620 AULNOYE AYMERIES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'Association Synergie,

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 Synergie 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 1er 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 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 du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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.

Valenciennes, le 19 juin 2024

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 974.00	6 941.95	32.05	381.36
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	6 974.00	6 941.95	32.05	381.36
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	673 624.54	471 675.23	201 949.31	245 778.74
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	1 500.00	769.32	730.68	880.68
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	672 124.54	470 905.91	201 218.63	244 898.06
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 186.29		20 186.29	21 500.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	20 000.00		20 000.00	20 000.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	186.29		186.29	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				1 500.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	700 784.83	478 617.18	222 167.65	267 660.10
STOCKS ET EN-COURS	3 967.69		3 967.69	2 041.74
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	2 793.27		2 793.27	
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES	1 174.42		1 174.42	2 041.74
CREANCES D'EXPLOITATION	1 104 853.40		1 104 853.40	1 473 239.40
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	118 981.92		118 981.92	119 702.20
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	985 871.48		985 871.48	1 353 537.20
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	244 166.25		244 166.25	255 939.79
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 697.94		4 697.94	12 302.51
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	1 357 685.28		1 357 685.28	1 743 523.44
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	2 058 470.11	478 617.18	1 579 852.93	2 011 183.54

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	80 000.00	80 000.00
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	292 629.44	292 629.44
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	82 389.53	-7 334.68
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-13 975.55	89 724.21
SITUATION NETTE (1)	441 043.42	455 018.97
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	154 342.82	192 649.30
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	154 342.82	192 649.30
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	595 386.24	647 668.27
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	12 114.14	17 404.14
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	12 114.14	17 404.14
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	46 692.24	51 755.85
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31 405.86	54 296.66
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	249 211.38	188 547.51
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	40 495.71	86 500.45
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	604 547.36	965 010.66
TOTAL DETTES (5)	972 352.55	1 346 111.13
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	1 579 852.93	2 011 183.54

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 271.00		4 293.00
VENTES DE BIENS	80 903.92		130 614.19
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	651 072.42		560 965.85
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		731 976.34	691 580.04
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 090 929.98		2 149 064.84
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		2 090 929.98	2 149 064.84
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	79 728.71		63 962.99
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	16 274.96		14 534.51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		2 923 180.99	2 923 435.38
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	155 207.91		105 817.99
VARIATION DE STOCK	-1 925.95		-1 537.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	349 311.58		374 500.31
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	64 862.08		63 667.85
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 983 699.13		1 937 155.14
CHARGES SOCIALES	320 098.42		287 485.28
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	83 571.16		93 412.33
DOTATIONS AUX PROVISIONS	29 518.28		10 304.66
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	2 783.87		1 474.34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		2 987 126.48	2 872 280.16
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-63 945.49	51 155.22

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	480.00		228.28
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 446.33		715.37
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 926.33	943.65
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 168.52		354.45
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		1 168.52	354.45
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 757.81	589.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			17 365.63
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	60 118.45		63 604.19
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		60 118.45	80 969.82
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	5 867.34		19 587.69
SUR OPERATION EN CAPITAL	6 038.98		23 402.34
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		11 906.32	42 990.03
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		48 212.13	37 979.79

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		2 986 225.77	3 005 348.85
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		3 000 201.32	2 915 624.64
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			89 724.21
SOLDE DEBITEUR = PERTE		13 975.55	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	31 479.04		37 848.00
BENEVOLAT	3 002.00		1 951.00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		34 481.04	39 799.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	3 002.00		1 951.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	31 479.04		37 848.00
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		34 481.04	39 799.00

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (875)			0.00	871 Prestations en nature	
860	Secours en nature			871000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LOCAUX	31 479.04
860000	Emplois des contrib.volontaire	3 002.00		TOTAL (871)	31 479.04
TOTAL (860)			3 002.00	875 Dons en nature	
861	Mise à disposition gratuite de biens			875000 Dons en nature	3 002.00
861000	MISE A DISPOSITION GRATUITE DES LOCAU	31 479.04		TOTAL (861)	3 002.00
Total charges contributions volontaires			34 481.04	Total produits contributions volontaires	34 481.04

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

L'année 2023 a été marquée par deux augmentations du SMIC au 1^{er} janvier 2023 (11.27 € brut/h soit +1.81%) et au 1^{er} mai 2023 (11.52 € brut/h soit +2.22%).

Concernant la rémunération du personnel permanent, la pesée du point salarial est passée à 57.50 € au 1^{er} janvier 2023 contre 55.30 € en 2022 selon la convention collective des acteurs du lien social et familial Alisfa, ce qui a engendré une augmentation des charges salariales d'environ 60 k€.

De nouveaux marchés ont été obtenus en partenariat avec la mairie de Maubeuge et la rénovation du collège de Sorle le Château pour l'activité bâtiment. Concernant notre partenariat avec Promocil, nous sommes passé par une facturation sur bon de commande à compter du 1^{er} janvier 2023 contre un forfait heures en 2022, cela nous permet de développer notre chiffres d'affaires et de diversifier les chantiers avec ce bailleur social.

En revanche, le marché SNCF pour les espaces verts passe de 129 000 € à 72 250 € en 2023 soit 56 750 € en moins.

Les services de l'Etat de l'Aisne nous ont sollicité pour l'ouverture d'un garage solidaire à Saint Quentin cependant suite à un manque de financement, ce projet n'a pu aboutir.

L'association n'a plus qu'un seul crédit en cours en 2023 contre 4 en 2022 ce qui améliore notre capacité d'autofinancement.

En septembre 2023, nous avons subi une baisse de l'enveloppe FSE pour nos ACI Nord en effet elle est passée de 1 500 €/participant à 1 200 €/participant ce qui nous occasionne une baisse de financement de 43 800 €.

Nous avons obtenu de bons résultats dans nos sorties positives, sur 153 salariés accompagnés, 8 ont été embauchés en CDI et 42 sont comptabilisés en sorties dynamiques.

Le nombre d'ETP dans l'Aisne a été diminué, de 6 ETP nous sommes passés à 4 ETP conventionnés.

Nous ressortons Lauréat de l'appel à projets « Mobilités innovantes en milieu rural » et 30 761.50 € nous ont été octroyée par le département du Nord pour l'investissement de 5 véhicules AMI et de 6 vélos électriques, les investissements devront être clos au 31/12/2024.

Suite à l'absence prolongée de l'encadrant propreté, nous avons réorganisé la gestion des chantiers d'insertion espaces verts et propreté urbaine de la ville d'Aulnoye-aymeries afin que ces derniers ne soient suivis que par un seul et même encadrant.

Monsieur Manaa Naby, responsable des garages solidaires a démissionné au 30/09/2023. Depuis la gestion des garages solidaires est reprise par le directeur Thomas Beroudiaux.

L'année 2023 a aussi été marquée par l'embauche en CDI de notre encadrante espaces verts Meggy Piovanot au 28/09/2023 et de Romain Grandfils, encadrant technique du garage solidaire de Jeumont au 01/10/2023 en CDD.

Un FDI de consolidation nous a été accordé à hauteur de 17 000 € par la DDETS du Nord afin de pallier les difficultés financières de notre Entreprise d'Insertion du 1^{er} novembre 2022 au 31 octobre 2023. Cette dernière obtient d'ailleurs 100% de sorties positives en 2023.

Mise en place d'un logiciel de gestion commerciale sur Oxygène pour l'établissement de nos bons de commande, devis et facturation depuis janvier 2023 et d'un logiciel Silesa de suivi de parcours des salariés en insertion depuis novembre 2023.

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Augmentation du Smic au 1^{er} janvier 2024 (11.65 € brut/h soit +1.13%)

Au 1^{er} janvier 2024, nous avons appliqué l'avenant 10-2022 de la convention collective des acteurs du lien social et familial Alisfa, qui a permis une révision des systèmes de classification et de rémunération des contrats du personnel permanents ce qui engendre une augmentation des charges salariales de 49 k€.

Suite à la démolition des services techniques de la ville d'Avesnes/Helpe, notre atelier menuiserie va subir un déménagement en 2024. L'association a acquis pour 1 euro symbolique auprès de la ville d'Aulnoye-aymeries, un bien immobilier situé au 45 ZAE LA Florentine à Leval, ces locaux seront prochainement réhabilités pour y accueillir l'activité menuiserie.

Dans le cadre du renouvellement du marché SNCF, ce dernier est repassé à une facturation annuelle de 129 k€.

Au 30/04/2024, Monsieur Demarez Mickael, encadrant de la propreté urbaine a démissionné.

Nous avons subi 2 cambriolages en 6 mois sur le garage solidaire de Fourmies, l'un en novembre 2023 où c'est le garage qui a été forcé avec vol d'outillage mais suite à une franchise trop élevée auprès de l'assurance nous n'y avons pas donné suite et avons réinvestis sur nos fonds propres dans le matériel volé qui s'élève à 2 406 € et l'autre au niveau des bureaux en mai 2024, où la caisse d'espèces nous a été dérobé pour 665 €.

Suite à un contrôle des installations dans le garage solidaire de Jeumont, nous avons consolidé la dalle en béton d'un des ponts.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux acomptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériel et outillages	3 à 5 ans
- Logiciels.	3 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les subventions sont enregistrées à la date de leur notification. Si une partie des dépenses n'a pas été consommée à la clôture de la période, les recettes non utilisées reportées sont comptabilisées en fonds dédiés. Si une subvention fait l'objet d'un contrôle de dépenses par une entité indépendante, le risque de non-réception est évalué par la Direction et fait l'objet d'une provision pour risque de reversement.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Nous avons eu 4 dons de véhicules pour une valeur globale estimée à 3 002 €, une Citroën C3 immatriculée 955 DFS 59 en date du 23/01/2023, une Citroën C4 immatriculée BT-853-RD en date du 17/07/2023, une Renault Clio II immatriculée 790 CGH 59 en date du 17/10/2023 et une Hyundai Getz immatriculée BD 468 PS en date du 26/10/2023. L'estimation de ses dons ont été effectués via le site « vendezvotrevoiture.fr ».

La mise à disposition gratuite des locaux est estimée à 3 120 € pour les locaux situés 15 place de la Gare à Aulnoye-aymeries, 18 175 € pour les locaux situés 27 rue Bleue à Fourmies, 3 458 € pour les locaux situés Avenue du Pont Rouge à Avesnes/helpe et à 6 726 € pour les locaux de La Capelle soit 31 479 € au total.

Les informations ayant servies pour l'estimation de la valeur locative proviennent du site internet « localcommercial.net ». Nous avons retenu la valeur la plus basse soit 26€/m2/an selon les communes concernées que nous avons multiplié par la surface occupée sauf pour la commune de La Capelle où la valeur retenue est de 19€/m2/an.

ANNEXE

ASSOCIATION SYNERGIE
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. BRUTE DES IMMOB. DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 974		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions Inst. Générales, agencs & aménagts construct.	1 500		10 771	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	214 830			
	Autres Immos corporelles :				
	Inst. Générales, agencs & aménagts divers	88 072			
	Matériel de transport	310 118		34 660	
	Matériel de bureau & mobilier informatique	26 283			
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL		640 803		45 431	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	20 000			
	Autres titres immobilisés			186	
	Prêts et autres immobilisations financières	1 500			
TOTAL		21 500		186	
TOTAL GENERAL		669 277	-	45 618	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
		par virt poste	par cessions	immob. Fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			-	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 974	
CORPORELLES	Terrains			-	
	Constructions sur sol propre			-	
	Constructions sur sol d'autrui			-	
	Constructions Inst. Générales, agencs & aménagts construct.			1 500	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 862	221 740	
	Autres Immos corporelles :			-	
	Inst. Générales, agencs & aménagts divers			88 072	
	Matériel de transport		8 747	336 031	
	Matériel de bureau & mobilier informatique			26 283	
	Emballages récupérables & divers			-	
	Immobilisations corporelles en cours			-	
Avances et acomptes				-	
TOTAL			12 609	673 625	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			-	
	Autres participations			20 000	
	Autres titres immobilisés				186
	Prêts et autres immobilisations financières		1 500	-	
TOTAL				20 186	
TOTAL GENERAL				700 785	
CADRE C	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.					
Autres immobilisations corporelles					
Terrain					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions Inst. Générales agen. Aménag.		619	150		769
Inst. Techniques matériel et outill. aménag.					
Inst. Techniques matériel et outill. Industriels		165 054	28 264	2 710	190 608
Autres immobilisations corporelles					
Inst. Générales agencem. Amén.		40 607	8 807		49 414
Matériel de transport		169 675	41 939	3 860	207 754
Mat. Bureau et Informatiq., mob.		19 068	4 062		23 130
Emballages récupérables divers					
TOTAL		395 023	83 222	6 570	471 675
TOTAL GENERAL		401 616	83 571	6 570	478 617

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
TABLEAU DES PROVISIONS					
	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	Prov. Pour reconstit. Gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges				
	Prov. Pour garanties données aux clients				
	Prov. Pour pertes sur amarchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour perte de change				
	Prov. Pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. Pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. Pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. Pour chges sociales, fiscales/congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	17 404	12 114	17 404	12 114
	TOTAL	17 404	12 114	17 404	12 114
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations :				
	incorporelles				
	corporelles				
	titre mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL	17 404	12 114	17 404	12 114
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations et reprises d'exploitation				
	Dont dotations et reprises financières				
	Dont dotations et reprises exceptionnelles				
Totale mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE

ASSOCIATION SYNERGIE
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	186	186	
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	118 982	118 982	
	Créances rep. Titres prêtés : prov./dep. Antér.			
	Personnel et comptes rattachés	73	73	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres collectivités publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances rel.op. de pens. de titres)	985 798	985 798	
	Charges constatées d'avance	4 698	4 698	
TOTAUX		1 109 738	1 109 738	-
RENOIS	Montant des créances représentatives de titres prêtés			
	Prêts accordés en cours de l'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers. Physiques)			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont composées principalement par les locations de matériel.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Exploitation	4 698
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 698

PRODUITS A RECEVOIR

Les produits à recevoir concernent principalement :

- Solde des subventions FSE 2023 ACI et RSA : 203 k€
- Autres subventions : 60 k€
- Aides aux postes : 102 k€
- Uniformation : 4 k€
- Subvention sur exercices postérieurs : 604 k€

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	973 084
TOTAL	973 084

ANNEXE

ASSOCIATION SYNERGIE
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Libellé	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommation	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 000				80 000
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation					
Réserves	292 629				292 629
Report à nouveau	7 335	89 724			82 389
Excédent ou déficit de l'exercice	89 724	89 724		13 976	13 976
Dotations consommables					
Subventions d'investissements	192 649		37 993	76 300	154 343
Provisions réglementées					
TOTAUX	647 667	0	37 993	90 275	595 385

ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	a plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes etbs de crédit à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	46 692	14 986	31 706	
Emprunts & dettes financières divers				
Fournisseurs & comptes rattachés	31 406	31 406		
Personnel & comptes rattachés	115 815	115 815		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	131 366	131 366		
Etat & autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés	2 031	2 031		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupes & associés				
Autres dettes (dt det. Rel. Opér. De titr.)	40 496	40 496		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	604 547	604 547		
TOTAUX	972 353	940 646	31 706	

ANNEXE**ASSOCIATION SYNERGIE
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023****PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Les produits constatés d'avance correspondent :

- aux locations de véhicules G2SA pour 65 €
- à la subvention de fonctionnement 2024 à 2025 de la commune d'Aulnoye-aymeries pour 217 720 €
- de la subvention du département du Nord 2024 à 2025 pour 330 840 €
- du FSE RSA pour 55 922 €

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montant
Exploitation	604 547
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	604 547

CHARGES A PAYER

Les charges à payer relatives aux postes de dettes sont les suivantes :

- Fournisseurs - Factures non parvenues 25 840 €
- Dettes fiscales et sociales : provision sur congés payés 113 197 et 21 105 € autres dettes sociales et fiscales
- Charges fiscales et sociales sur provision pour congés payés 30 869 €
- Remboursements sur subventions : 28 000 €

Les remboursements sur subventions correspondent notamment à l'aide de l'état pour la mise en place de la conserverie qui a été annulée, à l'aide du Département pour l'accompagnement des bénéficiaires du RSA dans l'Aisne 2022 et 2023

ANNEXE

ASSOCIATION SYNERGIE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

REMUNERATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Les trois plus hauts cadres dirigeants au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sont la Présidente, le Trésorier et le Directeur, La communication des rémunérations correspondantes reviendrait à donner une rémunération individuelle. De ce fait, cette information ne peut être communiquée.

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	88,00	102,00
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	20,00	22,00
Ouvriers		
Ouvriers (CDDI)	65,00	77,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE**ASSOCIATION SYNERGIE
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023****VENTILATION DES RESSOURCES**

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
RESSOURCES PROPRES	736 247		736 247
SUBVENTIONS, CONCOURS PUBLICS	2 090 930		2 090 930
TRANSFERT DE CHARGES	79 729		79 729
AUTRES PRODUITS	16 275		16 275
Ressources	2 923 181		2 923 181