

Lyne BONNIER

Commissaire aux comptes

Inscrit par la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE
Habilité à certifier les informations de durabilité

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Association « EMAHO CORSE »

Palais Saint Antoine
Boulevard Benoite Danési
20200 BASTIA

SIREN : 798 373 494

ASSOCIATION « EMAHO CORSE »
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association « EMAHO CORSE »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « EMAHO CORSE », 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 commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur des faits d'importance significative exposés à l'annexe dans le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » qui concernent la création d'une SAS ISSEHO, filiale commerciale à 100% de votre association,

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Les actifs immobilisés ainsi que les créances sont évalués selon les modalités décrites dans la note « règles et méthodes comptables ». Nos travaux ont consisté à s'assurer de la correcte application de la méthode et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.
- La note « Montant des concours publics et des subventions reçues » de l'annexe aux comptes annuels renseigne sur leur variation. Nos travaux ont consisté à apprécier la comptabilité analytique permettant de justifier de l'emploi des subventions conformément à leur objet et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

Vérification des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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 la société 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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.

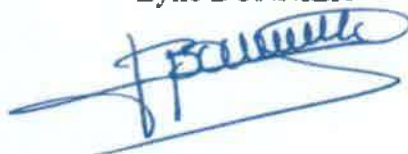
En outre :

- 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 la société 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.

Fait à Beaulieu sur Mer, le 19 juillet 2024

Le commissaire aux comptes

Lyne BONNIER



ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

BILAN – ACTIF & PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

BILAN ACTIF

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

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

01/01/2022 au
31/12/2022

Brut

Amort. & Dépréc.

Net

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets et droits similaires

Autres

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techn., matériel et outil. ind.

Autres

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres

TOTAL (I)

36 493,78

25 927,08

10 566,70

10 847,37

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.

Créances reçues par legs ou donations

Autres

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance

TOTAL (II)

124 719,36

124 719,36

144 077,45

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Écarts de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

161 213,14

25 927,08

135 286,06

154 924,82

BILAN PASSIF

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | 4 999,88 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | -8 989,86 | -10 892,93 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -38 862,50 | 1 903,07 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | -47 852,36 | -3 989,98 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | -47 852,36 | -3 989,98 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 85 147,24 | 68 365,97 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 5 625,00 | 13 125,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 690,52 | 39 588,41 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 71 675,66 | 37 835,42 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 183 138,42 | 158 914,80 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 135 286,06 | 154 924,82 |

COMPTE DE RÉSULTAT

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 450,00 | 110,00 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | 2 408,38 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 483 037,78 | 349 729,87 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 282 071,52 | 156 243,00 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 2 210,00 | 2 505,00 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 980,39 | 6 813,46 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 51 716,80 |
| Autres produits | 76,42 | 45,76 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 773 826,11 | 569 572,27 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | 830,50 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 576 307,16 | 367 540,90 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 13 141,58 | 13 952,30 |
| Salaires et traitements | 174 725,13 | 142 927,71 |
| Charges sociales | 44 963,64 | 42 850,70 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 5 081,92 | 3 393,16 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 652,78 | 469,14 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 814 872,21 | 571 964,41 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -41 046,10 | -2 392,14 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 692,36 | 821,54 |
| 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 (III) | 692,36 | 821,54 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 572,83 | 260,33 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 572,83 | 260,33 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 119,53 | 561,21 |

COMPTE DE RÉSULTAT

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -40 926,57 | -1 830,93 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 2 795,00 | 4 900,00 |
| Sur opérations en capital | 1 500,00 | 1 000,00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 4 295,00 | 5 900,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 030,61 | 2 166,00 |
| Sur opérations en capital | 1 200,32 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 2 230,93 | 2 166,00 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 2 064,07 | 3 734,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 778 813,47 | 576 293,81 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 817 675,97 | 574 390,74 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -38 862,50 | 1 903,07 |

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

| | Information | | |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| | Produite | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION | O | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | NA |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | NA |
| CRÉDIT BAIL | | | NA |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | NA |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | NA |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | O | | |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | O | | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | | | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | | | |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | | | |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | O | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | O | | |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | | | |
| LES EFFECTIFS | O | | |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | | | |

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

l'association EMAHO CORSE a comme finalités de :

- Démocratiser les outils de la création numérique
- Promouvoir une utilisation active, consciente, citoyenne et émancipatrice des TIC

Au sein d'émaho Corse, nous sommes résolument engagés à exploiter les avancées technologiques afin de connecter et de mobiliser une diversité de publics, qu'il s'agisse de résidents d'un quartier, d'entreprises ou de communautés intergénérationnelles.

Au cœur de notre mission réside notre engagement à promouvoir la diffusion des compétences numériques, à rendre l'utilisation des outils de création accessible à tous et à encourager leur utilisation active à travers des expériences ludiques et significatives. Nous organisons une variété d'activités telles que des ateliers créatifs, des événements culturels, des conférences et bien d'autres.

Depuis notre création en 2008, notre équipe, nos partenaires et notre communauté tirent leur énergie et leur inspiration de rencontres et de projets à impact positif.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Notre crédo est d'agir au sein même des quartiers, envers des publics très différents, afin de favoriser la mixité sociale, et à l'accroissement de l'image des territoires. Nos événements sont festifs et populaires (Digital Factory in Paesi, Bastia Ville Digitale, Quartiers Numériques à Ajaccio, Parcours Numériques), tournés vers des publics jeunes ou familiaux.

Des interventions de prévention auprès de publics familiaux (Réunions sur les Risques et Usages d'Internet et des écrans, Territoires Numériques Éducatifs) sont proposées à Bastia et Ajaccio. D'autres actions, à destination de jeunes adultes proposant des initiations plus techniques et personnalisées, tremplins à l'emploi, afin d'accroître leurs compétences et susciter les vocations (Journées d'Immersion, Milo TV). Mais également des ateliers créatifs et culturels afin d'éveiller les plus jeunes aux opportunités et créativité des outils numériques (MAO, Stop Motion, Mini Monde, Petits Reporter)

Les moyens mis en oeuvre :

L'association EMAHO conçoit, élabore et anime des temps de rencontre et d'échange autour des technologies créatives et des métiers du numérique.

L'association est implantée sur 2 territoires : en Corse et dans les Hauts De France

Les conférences et débats axés sur l'emploi dans le secteur du numérique proposent des temps d'échange et de rencontre entre le public et les experts.

Nos projets sont la plupart du temps événementiels et divertissants, afin de toucher un public plus large, et initier le plus grand nombre aux outils numériques, leur permettant d'accroître leurs connaissances et compétences dans ce domaine, susciter curiosité envie et intérêt, dans une ambiance festive et ludique, toujours dans l'optique de mettre la technologie au service du bien commun.

Pour réaliser son objet social, l'association emploie :

- 5 salariés permanents en contrat à durée indéterminée
- 1 salarié en contrat d'apprentissage
- 1 salarié Conseiller Numérique à durée déterminée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 135 286,06 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -38 862,50 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Concernant les activités lucratives sur plusieurs projets de l'association, il a été décidé en 2023 de créer une filiale commerciale appelée Issého. Cette filiale est détenue à 100% par l'association Emaho à qui elle devra verser une partie de ses potentiels bénéfices.

La filiale représente aussi une véritable opportunité de développement ouvrant sur des marchés alors inaccessibles pour l'association emaho Corse.

En tant que studio d'innovation, Issého s'engage pleinement dans la création, l'expérimentation et la concrétisation de projets novateurs qui forgent un avenir meilleur pour notre communauté et au-delà. Elle incarne l'esprit d'innovation par l'action, explorant notamment les domaines de l'innovation, de la transition écologique et de la transformation organisationnelle.

Son approche se veut pragmatique, solidement ancrée dans la réalité et étroitement liée aux territoires.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 | de 5 à 10 ans ans |
| - Matériels et outillages | de 3 à 10 ans ans |
| - Matériel informatique | 3 ans ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations | |
|---------------|--|---|--------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 1 980 | | |
| CORP. | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencs & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 885 | | |
| | | Inst. générales, agencs & aménagts divers | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 26 998 | | 3 502 |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 27 883 | | 3 502 |
| FIN. | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 400 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 1 609 | | |
| TOTAL | | | 2 009 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 31 871 | | 3 502 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|--------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORP. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 1 980 | |
| CORP. | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 885 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | 1 379 | | 29 120 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | | 1 379 | 30 005 | |
| FIN. | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 400 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 1 609 | |
| TOTAL | | | | | 2 009 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 1 379 | 33 994 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

2023

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'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 et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 389 | 660 | | 1 049 |
| TOTAL | | 389 | 660 | | 1 049 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 390 | 177 | | 567 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et Informatiq., mob. | 20 246 | 4 245 | 179 | 24 312 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 20 635 | 4 422 | 179 | 24 878 |
| TOTAL GENERAL | | 21 024 | 5 082 | 179 | 25 927 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | |
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | 2 500 | | 2 500 |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 609 | | 1 609 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 94 215 | 94 215 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 151 | 151 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | 1 253 | 1 253 | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 16 000 | 16 000 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 210 | 210 | |
| | Charges constatées d'avance | 100 | 100 | |
| TOTAUX | | 116 037 | 111 928 | 4 109 |
| Renvois | (1) Montant des | | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

16 151

TOTAL

16 151

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres statutaires | 4 999,88 | | | 4 999,88 | |
| Report à nouveau | -10 892,93 | | 100 710,86 | 98 807,79 | -8 989,86 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 903,07 | | 810 037,93 | 850 803,50 | -38 862,50 |
| TOTAUX | -3 989,98 | | 910 748,79 | 954 611,17 | -47 852,36 |

INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESU

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

L'association a perçu 2 210 € de dons manuels versés par des particuliers sans appel public à la générosité. Il n'existe pas d'au

Il n'est pas procédé à l'évaluation des heures de bénévolat assurées par les membres du Conseil d'administration

25

INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESI

MONTANT DES CONCOURS PUBLICS ET LES SUBVENTIONS RECUES

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION EMAHO 2023

| N° CPTÉ | MINISTERES | 31/12/2023 | CORSE |
|------------|---------------------------|------------|------------|
| 7400000000 | <u>autres</u> | 75 450,00 | 75 450,00 |
| | | 75 450,00 | 75 450,00 |
| 7400001300 | <u>ademe</u> | 33 508,52 | 33 508,52 |
| | | 33 508,52 | 33 508,52 |
| 7400810000 | <u>csdi</u> | 9 930,00 | 9 930,00 |
| | | 9 930,00 | 9 930,00 |
| 7400820000 | <u>fipd</u> | 1 000,00 | 1 000,00 |
| | | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 7405000000 | SUBV BASTIA | 14 000,00 | 14 000,00 |
| | | 14 000,00 | 14 000,00 |
| 7406000000 | SUBV CAB | 17 000,00 | 17 000,00 |
| | | 17 000,00 | 17 000,00 |
| 7407000000 | SUBV AJACCIO | 8 100,00 | 8 100,00 |
| | | 8 100,00 | 8 100,00 |
| 7407100000 | SUBV CAPA | 26 910,00 | 26 910,00 |
| | | 26 910,00 | 26 910,00 |
| 7408000000 | <u>etat</u> | 77 659,00 | 77 659,00 |
| | | 77 659,00 | 77 659,00 |
| 7409000000 | SUBVENTION FONUEP | 14 214,00 | 14 214,00 |
| | | 14 214,00 | 14 214,00 |
| 7414000000 | SUBVENTIONS PORTO VECCHIO | 4 300,00 | 4 300,00 |
| | | 4 300,00 | 4 300,00 |
| | | 282 071,52 | 282 071,52 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT 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 (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 85 147 | 81 052 | 4 095 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 5 625 | 5 625 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 20 691 | 20 691 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 17 782 | 17 782 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 22 959 | 22 959 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 27 153 | 27 153 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 3 781 | 3 781 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 183 138 | 179 043 | 4 095 | |

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

33 213

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Sur l'exercice il n'est pas enregistré de produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

9

3 600

24 985

TOTAL DES CHARGES À PAYER

28 594

ENGAGEMENTS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|------------|------------|------------|----------------|--------------------------|------------|
| Effets escomptés non échus Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement | 786 | | | | | 786 |
| TOTAL (1) | 786 | | | | | 786 |
| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | 786 | | | | | 786 |

ENGAGEMENTS REÇUS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

| | Dettes garanties | Montant des sûretés |
|--|------------------|---------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| | | |
| TOTAL | | |



LES EFFECTIFS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération.
L'information sur la rémunération du Directeur n'est pas donnée car cela conduirait à fournir une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Personnel salarié : | 7,00 | 4,50 |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 7,00 | 4,50 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|-------------------|--------------|-------------|-----------------|
| MESCHINI MESCHINI | 647 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR VITALIZI/APP | 500 | | |
| VIR VITALIZI/APP | 500 | | |
| VIR VITALIZI/APP | 500 | | |
| VIR VITALIZI/APP | 500 | | |
| TOTAL | 5 980 | | |

2024

Lyne BONNIER

Commissaire aux comptes

Inscrit par la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE
Habilité à certifier les informations de durabilité



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Association « EMAHO CORSE »

Palais Saint Antoine
Boulevard Benoite Danési
20200 BASTIA

SIREN : 798 373 494

ASSOCIATION « EMAHO CORSE »

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

**Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux membres de l'association « EMAHO CORSE »,

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 avisée 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 estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée 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.

Fait à Beaulieu Sur Mer, le vendredi 19 juillet 2024

Le commissaire aux comptes

Lyne BONNIER



TEC.GE.FI

Alliance  **CGO**

ASSOC EMAHO CORSE

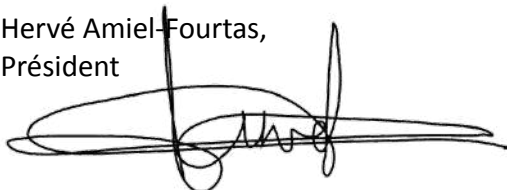
PALAIS ST ANTOINE ENT A
20200 BASTIA

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 79837349400011

Hervé Amiel-Fourtas,
Président



TEC GE FI
11 ILOT CAMPUS

Tél : 0558917689

40990 SAINT-PAUL-LES-DAX

E-mail : contact@tecgefi.org

SOMMAIRE

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Compte rendu

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Détail Résultat Charges

Détail Résultat Produits

Annexe

3

4

5

6

7

9

10

11

13

16

18

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels qui a été réalisée pour l'entité :

ASSOC EMAHO CORSE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 01/01/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Cette norme requiert la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Fait à BASTIA,
Le 10/06/2024.

CASTAING JEAN MARC,
EXPERT COMPTABLE.

BILAN ACTIF

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilsations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 980,00 | 1 048,77 | 931,23 | 1 591,23 |
| Autres | | | | |
| Immobilsations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilsations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 884,64 | 566,66 | 317,98 | 494,91 |
| Autres | 29 120,43 | 24 311,65 | 4 808,78 | 6 752,52 |
| Immobilsations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilsations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 2 500,00 | | 2 500,00 | |
| Autres titres immobilisés | 400,00 | | 400,00 | 400,00 |
| Prêts | | | | |
| Autres | 1 608,71 | | 1 608,71 | 1 608,71 |
| TOTAL (I) | 36 493,78 | 25 927,08 | 10 566,70 | 10 847,37 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 94 214,66 | | 94 214,66 | 61 289,00 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 18 507,30 | | 18 507,30 | 1 587,01 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 11 897,40 | | 11 897,40 | 81 077,25 |
| Charges constatées d'avance | 100,00 | | 100,00 | 124,19 |
| TOTAL (II) | 124 719,36 | | 124 719,36 | 144 077,45 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 161 213,14 | 25 927,08 | 135 286,06 | 154 924,82 |

BILAN PASSIF

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | 4 999,88 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | -8 989,86 | -10 892,93 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -38 862,50 | 1 903,07 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | -47 852,36 | -3 989,98 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | -47 852,36 | -3 989,98 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 85 147,24 | 68 365,97 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 5 625,00 | 13 125,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 690,52 | 39 588,41 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 71 675,66 | 37 835,42 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 183 138,42 | 158 914,80 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 135 286,06 | 154 924,82 |

COMPTE DE RÉSULTAT

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 450,00 | 110,00 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | 2 408,38 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 483 037,78 | 349 729,87 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 282 071,52 | 156 243,00 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 2 210,00 | 2 505,00 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 980,39 | 6 813,46 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 51 716,80 |
| Autres produits | 76,42 | 45,76 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 773 826,11 | 569 572,27 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | 830,50 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 576 307,16 | 367 540,90 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 13 141,58 | 13 952,30 |
| Salaires et traitements | 174 725,13 | 142 927,71 |
| Charges sociales | 44 963,64 | 42 850,70 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 5 081,92 | 3 393,16 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 652,78 | 469,14 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 814 872,21 | 571 964,41 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -41 046,10 | -2 392,14 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 692,36 | 821,54 |
| 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 (III) | 692,36 | 821,54 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 572,83 | 260,33 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 572,83 | 260,33 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 119,53 | 561,21 |

COMPTE DE RÉSULTAT

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -40 926,57 | -1 830,93 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 2 795,00 | 4 900,00 |
| Sur opérations en capital | 1 500,00 | 1 000,00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 4 295,00 | 5 900,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 030,61 | 2 166,00 |
| Sur opérations en capital | 1 200,32 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 2 230,93 | 2 166,00 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 2 064,07 | 3 734,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 778 813,47 | 576 293,81 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 817 675,97 | 574 390,74 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -38 862,50 | 1 903,07 |

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 980,00 | 1 048,77 | 931,23 | 1 591,23 |
| 2050000000 CONCES.BREV.LIC.MARQ | 1 980,00 | | 1 980,00 | 1 980,00 |
| 2805000000 AMORT CONCES.BREV.LIC.MARQ | | 1 048,77 | -1 048,77 | -388,77 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 884,64 | 566,66 | 317,98 | 494,91 |
| 2154000000 MATÉRIEL INDUSTRIEL | 884,64 | | 884,64 | 884,64 |
| 2815400000 AMORTS MAT. INDUSTRIEL | | 566,66 | -566,66 | -389,73 |
| Autres | 29 120,43 | 24 311,65 | 4 808,78 | 6 752,52 |
| 2183000000 MATERIEL INFORMATIQUE | 29 120,43 | | 29 120,43 | 26 998,03 |
| 2818300000 AMORT.MAT.BUREAU & INFO. | | 24 311,65 | -24 311,65 | -20 245,51 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 2 500,00 | | 2 500,00 | |
| 2670000000 CRÉANCES RATTACHÉES À PART | 2 500,00 | | 2 500,00 | |
| Autres titres immobilisés | 400,00 | | 400,00 | 400,00 |
| 2711000000 PARTS SOCIALES CE | 400,00 | | 400,00 | 400,00 |
| Autres | 1 608,71 | | 1 608,71 | 1 608,71 |
| 2750000000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSE | 1 608,71 | | 1 608,71 | 1 608,71 |
| TOTAL (I) | 36 493,78 | 25 927,08 | 10 566,70 | 10 847,37 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 94 214,66 | | 94 214,66 | 61 289,00 |
| 4110000000 COLLECTIF CLIENTS | 62 844,66 | | 62 844,66 | 14 820,00 |
| 411ARML ARML | | | | 15 150,00 |
| 411CAPA CAPA AJACCIO | 1 625,00 | | 1 625,00 | 1 500,00 |
| 411CDSUD CORSE DU SUD | 17 020,00 | | 17 020,00 | 8 979,00 |
| 411HC HAUTE CORSE | 12 525,00 | | 12 525,00 | 20 640,00 |
| 411MAIS LA MAISON DES ASSOCIATIONS | 200,00 | | 200,00 | 200,00 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 894,00 | | 894,00 | 131,80 |
| 4091000000 ACOMPTES VERSES | 894,00 | | 894,00 | 131,80 |
| Autres | 17 613,30 | | 17 613,30 | 1 455,21 |
| 4372100000 CAISSE RETRAITE | | | | 51,14 |
| 4387000000 PRODUITS A RECEVOIR | 150,60 | | 150,60 | |
| 4417090000 AIDES A L'EMPLOI | 16 000,00 | | 16 000,00 | |
| 4440000000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES | | | | 1,00 |
| 4456600000 TVA DEDUCTIBLE ABS | 652,70 | | 652,70 | 593,07 |
| 4458600000 TVA A REGUL S/FACT.NON PARVEN | 600,00 | | 600,00 | 600,00 |
| 4673000000 REMBOURSEMENTS FRAIS PERSO | 210,00 | | 210,00 | 210,00 |
| Disponibilités | 11 897,40 | | 11 897,40 | 81 077,25 |
| 5121000000 CAISSE D'EPARGNE | 7 406,37 | | 7 406,37 | 6 837,36 |
| 5125000000 BDT | 337,71 | | 337,71 | 7 360,75 |
| 5126000000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET | 3 217,45 | | 3 217,45 | 60 810,77 |
| 5310000000 CAISSE DU SIÈGE | 935,87 | | 935,87 | 6 068,37 |
| Charges constatées d'avance | 100,00 | | 100,00 | 124,19 |
| 4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 100,00 | | 100,00 | 124,19 |
| TOTAL (II) | 124 719,36 | | 124 719,36 | 144 077,45 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 161 213,14 | 25 927,08 | 135 286,06 | 154 924,82 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | 4 999,88 |
| 1031000000 PRET CORSE ACTIVE 20K | | 4 999,88 |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | -8 989,86 | -10 892,93 |
| 1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED. | 87 914,86 | 86 011,79 |
| 1190000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR | -96 904,72 | -96 904,72 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -38 862,50 | 1 903,07 |
| Situation nette (sous total) | -47 852,36 | -3 989,98 |
| TOTAL (I) | -47 852,36 | -3 989,98 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 85 147,24 | 68 365,97 |
| 1641000000 PRET CE 10K | 12 221,22 | 20 262,41 |
| 1642000000 PRET CAPI 50K | 22 916,71 | 47 916,67 |
| 1643000000 PRET CORSE ACTIVE 5K | | 171,40 |
| 1688400000 INTERET COURUS | 9,31 | 15,49 |
| 5122000000 CAISSE D'EPARGNE DAILLY | 50 000,00 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 5 625,00 | 13 125,00 |
| 1681000000 AVANCE DE TRESORERIE CAPI 30K | 5 625,00 | 13 125,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 690,52 | 39 588,41 |
| 4010000000 COLLECTIF FOURNISSEURS | | 2 611,00 |
| 401ABSO ABSOLUTE BIANCARELLI STE | 500,00 | 1 200,00 |
| 401AFUNI AFUNICELLA | | 680,00 |
| 401ALPHA ALPHA | 2 085,00 | 2 820,00 |
| 401BANDINI BANDINI GERARD | 329,50 | |
| 401BASTIA BASTIA | | 500,00 |
| 401BIC BICHJERU | | 327,60 |
| 401BONNIAU BONNIAU | | 1 280,00 |
| 401CANOPE CANOPE | | 3 000,00 |
| 401CB CELIA BAUDE | 600,00 | 600,00 |
| 401DAUDVAL DAUDE VALENTIN | | 436,00 |
| 401DELE DELEPIERRE | | 700,00 |
| 401DELF DELFOSSE | | 352,00 |
| 401DEZERBI DE ZERBI CLAIRE LISE | 1 200,00 | |
| 401DIV DIVERS | 521,35 | 2 600,00 |
| 401ENERGIE ASSOC ENERGIE PROD | | 2 250,00 |
| 401FAC FACEBOOK | 112,01 | 104,62 |
| 401FILONI FILONI KEVIN | | 2 150,00 |
| 401HOLI HOLIMOVIE | 850,00 | 5 904,50 |
| 401LACOMPG LA COMPAGNIE GLE AUTRES | 400,00 | |
| 401LOC LOCATION IMMOBILIERE | | 280,00 |
| 401M3E M3E SPL | | 330,01 |
| 401NOB NOBODIES | | 1 250,00 |
| 401OPRA OPRA | 4 200,00 | 250,00 |
| 401OTIUM OTIUM | | 2 040,00 |
| 401PANC PANCRAZI PASQUA | | 400,00 |
| 401PICH PICHJULELLU | 756,18 | 756,18 |
| 401POLI POLI AESA | | 2 327,00 |
| 401RAY RAYMOND LEO | 1 500,00 | 500,00 |
| 401RED RED | 18,98 | |
| 401RETRO RETROGAMING | 957,50 | 339,50 |
| 401TRES TRES BONNE JOURNEE | 3 060,00 | |
| 4081000000 FOURNISSEUR FNP | 3 600,00 | 3 600,00 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Dettes fiscales et sociales | 71 675,66 | 37 835,42 |
| 4250000300 FD DIVERS | | 278,95 |
| 4250000400 NDF LEGAL VERONIQUE | 244,00 | 204,50 |
| 4250000500 NDF POIGNET ELODIE | 235,50 | 244,00 |
| 4250000600 NDF MASSON LAURENT | | 116,57 |
| 4250000700 MESCHINI TESS | 121,10 | 36,40 |
| 4282000000 DETTES PROV. CONGES A PAYER | 17 181,19 | 11 061,31 |
| 4310000000 URSSAF | 15 659,92 | 8 357,78 |
| 4372100000 CAISSE RETRAITE | 1 150,09 | |
| 4373200000 MUTUELLE | 1 112,98 | 1 568,43 |
| 4373300000 HUMANIS PREVOYANCE | 366,52 | 319,86 |
| 4382000000 CHGES SOCIALES CONGES PAYE | 4 669,86 | 3 240,37 |
| 4421000000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE | 647,07 | 400,17 |
| 4455000000 TVA À DÉCAISSER | | 8 903,00 |
| 4455100000 TVA A DECAISSER | 17 416,00 | |
| 4457120000 TVA S/VENTES TN | 9 737,43 | 600,00 |
| 4482000000 CHGES FISCALES /CONGÉS À PAYER | 211,33 | 136,05 |
| 4486000000 AUTRES CHARGES À PAYER | 2 922,67 | 2 368,03 |
| TOTAL (IV) | 183 138,42 | 158 914,80 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 135 286,06 | 154 924,82 |

DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | 830,50 |
| 6070000000 ACHATS DE MARCHANDISES | | 830,50 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 576 307,16 | 367 540,90 |
| 6040000000 PRESTATIONS DE SERVICE TTC | 277 796,23 | 149 511,75 |
| 6041000000 PRESTATIONS SRVICES 20% | 121 321,41 | 79 976,05 |
| 6050000000 ACHAT INTRACOMM | | 636,00 |
| 6061300000 CARBURANT 13% | 340,01 | 239,66 |
| 6061550000 EDF 2.1% | | 1,54 |
| 6061560000 EDF 20% | | 11,82 |
| 6063000000 FOURNITURES D'ENTRETIEN | 187,64 | |
| 6063100000 PETIT MATERIEL / PETIT EQUIPE | 228,73 | 1 200,50 |
| 6063150000 PETIT EQUIPEMENT 20% | 3 213,61 | 4 252,93 |
| 6063160000 PETIT EQUIPEMENT 5.5% | 23,69 | |
| 6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 2 514,65 | 2 190,63 |
| 6064100000 FOURNITURES ADMIONISTRAT TTC | | 149,28 |
| 6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES | 3 222,77 | 7 238,06 |
| 6132500000 LOCATIONS IMMOB TTC | 8 962,02 | 8 556,76 |
| 6135000000 LOCATION MOBILIERE | 3 028,00 | 4 812,52 |
| 6135100000 LOCATION MOBILIERE TTC | 3 465,02 | 3 852,00 |
| 6140000000 CHARGES LOCATIVES | 366,60 | 841,28 |
| 6156000000 MAINTENANCE | 3 242,61 | 2 700,60 |
| 6160000000 PRIMES D'ASSURANCES | 1 639,27 | 1 324,48 |
| 6181000000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE | 44,96 | 167,99 |
| 6185000000 FRAIS COLLOQUES SÉMIN. CONF. | | 200,00 |
| 6226000000 HONORAIRES | 1 025,00 | |
| 6226100000 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX CO | 5 500,00 | 5 500,00 |
| 6226200000 HONOR. EXPERT COMPTAB | 4 954,00 | 5 668,00 |
| 6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT. | 55,09 | |
| 6231100000 INSERTION PUBLICITE | 250,00 | 5 200,00 |
| 6232000000 INSERTION PUBLICITE 20% | 9 201,13 | 3 949,81 |
| 6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES | 7 428,93 | 4 780,42 |
| 6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS | 917,00 | 1 171,25 |
| 6250000000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS RÉCEPT. | 230,30 | 41,58 |
| 6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 55 256,09 | 30 460,69 |
| 6252000000 PARKING | 337,69 | 328,01 |
| 6256000000 MISSIONS | 6 406,60 | 2 847,45 |
| 6257000000 RECEPTIONS 2.1% | 13 732,64 | 12 370,95 |
| 6257100000 RECEPTIONS 10% | 32 410,60 | 20 686,18 |
| 6257200000 RECEPTIONS 20% | 1 316,07 | 215,31 |
| 6261000000 FRAIS POSTAUX | 167,06 | 181,87 |
| 6262000000 FRAIS TELECOMMUNICATION | | 75,63 |
| 6263000000 INTERNET 20% | 5 154,77 | 4 017,55 |
| 6264000000 INTERNET | 72,22 | 142,60 |
| 6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE | 1 945,75 | 1 420,75 |
| 6280000000 DIVERS | 30,00 | |
| 6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.) | 200,00 | 200,00 |
| 6281500000 COTISATION TTC | 119,00 | 419,00 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 13 141,58 | 13 952,30 |
| 6333000000 FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU | 2 781,00 | 2 249,00 |
| 6335000000 TAXE APPRENTISSAGE | 17,04 | |
| 63350CHI TAXE APPRENTISSAGE CHIVERINI | 5,61 | |
| 63350GOM TAXE APPRENTISSAGE GOMEZ | 19,56 | 21,98 |
| 63350LEC TAXE APRENTISSAGE LECCIA | 35,97 | 35,07 |
| 63350LEG TAXE APPRENTISSAGE LEGAL | 24,07 | 23,29 |
| 63350MAS TAXE APPRENTISSAGE MASSON | 20,26 | 19,33 |
| 63350POI TAXE APPRENTISSAGE POIGNET | 19,16 | 19,36 |
| 6352000000 TVA NON RECUPERABLE | 10 143,63 | 11 555,37 |
| 6378000000 CHARGES FISCALES CAP | 75,28 | 28,90 |
| Salaires et traitements | 174 725,13 | 142 927,71 |
| 6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS | 29 749,97 | |
| 64110CHI SALAIRE CHIAVERINI | 6 236,09 | |

DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 64110GOM SALAIRE GOMEZ-CHIPPONI | 19 953,12 | 24 408,54 |
| 64110LEC SALAIRES APPOIN LECCIA | 39 925,55 | 38 924,74 |
| 64110LEG SALAIRES ET APPOINT LEGAL | 26 704,16 | 25 840,66 |
| 64110MAS SALAIRE MASSON | 22 481,94 | 21 456,14 |
| 64110MES MESCHINI TESS | 2 111,24 | 4 119,36 |
| 64110POI SALAIRES ET APPOINT POIGNET | 21 343,18 | 21 553,82 |
| 6412000000 CONGES PAYES | 6 119,88 | 2 349,81 |
| 6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 100,00 | 4 274,64 |
| Charges sociales | 44 963,64 | 42 850,70 |
| 6450000000 CHGE SECURITE SOCIALE | 1 429,49 | 307,59 |
| 6451000000 COTISATIONS L'URSSAF | 1 288,22 | 182,85 |
| 64510CHI URSSAF CHIAVERINI | 814,60 | |
| 64510GOM URSSAF GOMEZ-CHIPPONI | 3 711,73 | 3 753,31 |
| 64510LEC URSSAF LECCIA | 11 157,55 | 10 922,28 |
| 64510LEG URSSAF LEGAL | 4 614,76 | 4 765,65 |
| 64510MAS URSSAF MASSON | 4 923,35 | 5 152,50 |
| 64510POI URSSAF POIGNET | 2 957,11 | 3 660,76 |
| 64520CHI MUTUELLE CHIAVERINI | 124,05 | |
| 64520GOM MUTUELLE GOMEZ-CHIPPONI | 413,50 | 464,04 |
| 64520LEC MUTUELLE LECCIA | 496,20 | 464,04 |
| 64520LEG MUTUELLE LEGAL | 826,08 | 772,56 |
| 64520MAS MUTUELLE MASSON | 1 251,92 | 1 273,56 |
| 64520POI MUTUELLE POIGNET | 1 156,08 | 1 081,08 |
| 6453100000 RETRAITE | 556,64 | 60,10 |
| 64531CHI RETRAITE CHIAVERINI | 245,48 | |
| 64531GOM CAISSE RETRAITE GOMEZ-CHIPPONI | 1 058,04 | 1 243,14 |
| 64531LEC RETRAITE LECCIA | 2 950,47 | 3 097,80 |
| 64531LEG RETRAITE LEGAL | 1 312,55 | 1 480,53 |
| 64531MAS RETRAITE MASSON | 1 345,94 | 1 506,14 |
| 64531POI RETRAITE POIGNET | 879,32 | 1 161,77 |
| 6453300000 COTISATIONS PREVOYANCES | 171,47 | |
| 64533CHI PREVOYANCE CHIAVERINI | 35,55 | |
| 64533GOM PREVOYANCE GOMEZ | 123,89 | |
| 64533LEC PREVOYANCE LECCIA | 227,60 | |
| 64533LEG PREVOYANCE LEGAL | 152,25 | |
| 64533MAS PREVOYANCE MASSON | 128,17 | |
| 64533POI PREVOYANCE POIGNET | 121,63 | |
| 6470000000 AUTRES CHARGES SOCIALES | | 1 026,00 |
| 6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE | 490,00 | 475,00 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 5 081,92 | 3 393,16 |
| 6811000000 D. AMORT. IMMOB. INCORP. CORP. | 836,93 | 565,70 |
| 6811200000 DOT AUX AMORTISSEMENTS | 4 244,99 | 2 827,46 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 652,78 | 469,14 |
| 6516000000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD. | 535,00 | 62,88 |
| 6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE | 63,78 | 352,58 |
| 6581000000 FRAIS 20% | 54,00 | 53,68 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 814 872,21 | 571 964,41 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 572,83 | 260,33 |
| 6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS DETTES | 168,31 | 260,33 |
| 6616000000 INTERET BANCAIRES FINANC | 404,52 | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | 572,83 | 260,33 |

DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 030,61 | 2 166,00 |
| 6712000000 AMENDE | 415,82 | |
| 6720000000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉR. | 614,79 | 2 166,00 |
| Sur opérations en capital | 1 200,32 | |
| 6752000000 VNC DES ACTIFS SORTIS | 1 200,32 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 2 230,93 | 2 166,00 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES CHARGES | 817 675,97 | 574 390,74 |
| EXCÉDENT | | 1 903,07 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 817 675,97 | 576 293,81 |

DÉTAIL RÉSULTAT PRODUITS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 450,00 | 110,00 |
| 7560000000 ADHESION/COTISATION | 450,00 | 110,00 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | 2 408,38 |
| 7070000000 VENTES BUVETTES | | 2 408,38 |
| Dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 483 037,78 | 349 729,87 |
| 7061000000 ATELIERS NORD | 2 596,00 | 2 544,00 |
| 7061500000 PRESTATIONS 20% | 341 337,10 | 196 510,74 |
| 7062000000 PRESTATIONS ARML | 88 355,00 | 43 277,50 |
| 7062500000 PRESTATIONS SERVICES | 33 780,00 | 55 105,00 |
| 7064000000 BILLETTERIES | | 4 736,98 |
| 7065000000 PARTENARIAT | 10 500,00 | 43 000,00 |
| 7068000000 DON PARTICULIERS | 2 500,00 | 2 050,00 |
| 70880CHI TICKETS RESTO CHIVERINI | 290,43 | |
| 70880GOM TICKET RESTO GOMEZ | 794,66 | 638,69 |
| 70880LEG TICKET RESTO LEGAL | 984,36 | 646,91 |
| 70880MAS TICKET RESTO MASSON | 960,65 | 608,85 |
| 70880POI TICKET RESTO POIGNET | 939,58 | 611,20 |
| Dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 282 071,52 | 156 243,00 |
| 7400000000 AUTRES SUBVENTIONS | 75 450,00 | |
| 7400001300 SUBVENTION ADEME | 33 508,52 | |
| 7400001400 SUBVENTION CAISSE DES DEPOTS | | 2 500,00 |
| 7400810000 SUB ETAT CSPI | 9 930,00 | 20 375,00 |
| 7400820000 FIPD | 1 000,00 | 1 550,00 |
| 7400830000 FDVA | | 3 000,00 |
| 7403000000 SUBV ROUBAIX | | 5 569,00 |
| 7404000000 SUBV LILLE | | 5 569,00 |
| 7405000000 SUBV BASTIA | 14 000,00 | 17 000,00 |
| 7406000000 SUBV CAB | 17 000,00 | 15 000,00 |
| 7407000000 SUBV AJACCIO | 8 100,00 | 13 800,00 |
| 7407100000 SUBV CAPA | 26 910,00 | 8 500,00 |
| 7408000000 SUBV ETAT | 77 659,00 | |
| 7408100000 SUBV ANCT | | 23 267,00 |
| 7409000000 SUBVENTION FONJEP | 14 214,00 | 17 739,00 |
| 7411000000 SUBVENTION CAF | | 14 840,00 |
| 7414000000 SUBVENTIONS PORTO VECCHIO | 4 300,00 | 7 534,00 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 2 210,00 | 2 505,00 |
| 7541000000 DONS MNUELS /PARTICULIERS | 2 210,00 | 2 505,00 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 980,39 | 6 813,46 |
| 7910000000 TRANSFERT DE CHARGES | 5 980,39 | 4 443,91 |
| 7912100000 CUI | | 2 369,55 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 51 716,80 |
| 7895000000 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | | 51 716,80 |
| Autres produits | 76,42 | 45,76 |
| 7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE | 76,42 | 45,76 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 773 826,11 | 569 572,27 |

DÉTAIL RÉSULTAT PRODUITS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 692,36 | 821,54 |
| 7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 692,36 | 821,54 |
| 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 | 692,36 | 821,54 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 2 795,00 | 4 900,00 |
| 7720000000 PDTS /EXERC. ANTÉRIEURS | 2 795,00 | 4 900,00 |
| Sur opérations en capital | 1 500,00 | 1 000,00 |
| 7750000000 PRODUIT CESSION ACTIFS | 1 500,00 | |
| 7788000000 PRODUITS EXC DIVERS | | 1 000,00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 4 295,00 | 5 900,00 |
| TOTAL DES PRODUITS | 778 813,47 | 576 293,81 |
| DÉFICIT | 38 862,50 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 817 675,97 | 576 293,81 |

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

| | Information | | |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| | Produite | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION | O | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | NA |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | NA |
| CRÉDIT BAIL | | | NA |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | NA |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | NA |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | O | | |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | O | | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | | | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | | | |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | | | |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | O | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | O | | |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | | | |
| LES EFFECTIFS | O | | |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | | | |

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association EMAHO CORSE a comme finalités de :

- Démocratiser les outils de la création numérique
- Promouvoir une utilisation active, consciente, citoyenne et émancipatrice des TIC

Au sein d'émaho Corse, nous sommes résolument engagés à exploiter les avancées technologiques afin de connecter et de mobiliser une diversité de publics, qu'il s'agisse de résidents d'un quartier, d'entreprises ou de communautés intergénérationnelles.

Au cœur de notre mission réside notre engagement à promouvoir la diffusion des compétences numériques, à rendre l'utilisation des outils de création accessible à tous et à encourager leur utilisation active à travers des expériences ludiques et significatives. Nous organisons une variété d'activités telles que des ateliers créatifs, des événements culturels, des conférences et bien d'autres.

Depuis notre création en 2008, notre équipe, nos partenaires et notre communauté tirent leur énergie et leur inspiration de rencontres et de projets à impact positif.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Notre crédo est d'agir au sein même des quartiers, envers des publics très différents, afin de favoriser la mixité sociale, et à l'accroissement de l'image des territoires. Nos événements sont festifs et populaires (Digital Factory in Paesi, Bastia Ville Digitale, Quartiers Numériques à Ajaccio, Parcours Numériques), tournés vers des publics jeunes ou familiaux.

Des interventions de prévention auprès de publics familiaux (Réunions sur les Risques et Usages d'Internet et des écrans, Territoires Numériques Éducatifs) sont proposées à Bastia et Ajaccio. D'autres actions, à destination de jeunes adultes proposant des initiations plus techniques et personnalisées, tremplins à l'emploi, afin d'accroître leurs compétences et susciter les vocations (Journées d'Immersion, Milo TV). Mais également des ateliers créatifs et culturels afin d'éveiller les plus jeunes aux opportunités et créativité des outils numériques (MAO, Stop Motion, Mini Monde, Petits Reporter)

Les moyens mis en oeuvre :

L'association EMAHO conçoit, élabore et anime des temps de rencontre et d'échange autour des technologies créatives et des métiers du numérique.

L'association est implantée sur 2 territoires : en Corse et dans les Hauts De France

Les conférences et débats axés sur l'emploi dans le secteur du numérique proposent des temps d'échange et de rencontre entre le public et les experts.

Nos projets sont la plupart du temps événementiels et divertissants, afin de toucher un public plus large, et initier le plus grand nombre aux outils numériques, leur permettant d'accroître leurs connaissances et compétences dans ce domaine, susciter curiosité envie et intérêt, dans une ambiance festive et ludique, toujours dans l'optique de mettre la technologie au service du bien commun.

Pour réaliser son objet social, l'association emploie :

- 5 salariés permanents en contrat à durée indéterminée
- 1 salarié en contrat d'apprentissage
- 1 salarié Conseiller Numérique à durée déterminée

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 135 286,06 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -38 862,50 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Concernant les activités lucratives sur plusieurs projets de l'association, il a été décidé en 2023 de créer une filiale commerciale appelée Issého. Cette filiale est détenue à 100% par l'association Emaho à qui elle devra verser une partie de ses potentiels bénéfices.

La filiale représente aussi une véritable opportunité de développement ouvrant sur des marchés alors inaccessibles pour l'association emaho Corse.

En tant que studio d'innovation, Issého s'engage pleinement dans la création, l'expérimentation et la concrétisation de projets novateurs qui forgent un avenir meilleur pour notre communauté et au-delà. Elle incarne l'esprit d'innovation par l'action, explorant notamment les domaines de l'innovation, de la transition écologique et de la transformation organisationnelle.

Son approche se veut pragmatique, solidement ancrée dans la réalité et étroitement liée aux territoires.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 | de 5 à 10 ans ans |
| - Matériels et outillages | de 3 à 10 ans ans |
| - Matériel informatique | 3 ans ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|---------------|--|---|---------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPORABLES | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 1 980 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 885 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers | 26 998 | | 3 502 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 27 883 | | 3 502 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 400 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 1 609 | | |
| TOTAL | | | 2 009 | | |
| TOTAL GENERAL | | | 31 871 | | 3 502 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|---|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPORABLES | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 1 980 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 885 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers | | 1 379 | 29 120 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | 1 379 | 30 005 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 400 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 1 609 | |
| TOTAL | | | | | 2 009 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 1 379 | 33 994 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | | |
|---|--|---------------------------------|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'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 et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 389 | 660 | | 1 049 |
| TOTAL | | 389 | 660 | | 1 049 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 390 | 177 | | 567 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 20 246 | 4 245 | 179 | 24 312 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 20 635 | 4 422 | 179 | 24 878 |
| TOTAL GENERAL | | 21 024 | 5 082 | 179 | 25 927 |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-------------------|--|---|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | 2 500 | | 2 500 |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 609 | | 1 609 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 94 215 | 94 215 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 151 | 151 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | 1 253 | 1 253 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | |
| | Divers | 16 000 | 16 000 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 210 | 210 | |
| | Charges constatées d'avance | 100 | 100 | |
| TOTALS | | 116 037 | 111 928 | 4 109 |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | 16 151 |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 16 151 |

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------------------------|
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres statutaires | 4 999,88 | | | 4 999,88 | |
| Report à nouveau | -10 892,93 | | 100 710,86 | 98 807,79 | -8 989,86 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 903,07 | | 810 037,93 | 850 803,50 | -38 862,50 |
| TOTAUX | -3 989,98 | | 910 748,79 | 954 611,17 | -47 852,36 |

INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

L'association a perçu 2 210 € de dons manuels versés par des particuliers sans appel public à la générosité. Il n'existe pas d'autres contributions volontaires en nature.

Il n'est pas procédé à l'évaluation des heures de bénévolat assurées par les membres du Conseil d'administration

INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3379 - ASSOCEMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

MONTANT DES CONCOURS PUBLICS ET LES SUBVENTIONS RECUES

| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION EMAHO 2023 | | | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------|------------|
| N° CPTE | MINISTERES | 31/12/2023 | CORSE |
| 7400000000 | autres | 75 450,00 | 75 450,00 |
| | | 75 450,00 | 75 450,00 |
| 7400001300 | ademe | 33 508,52 | 33 508,52 |
| | | 33 508,52 | 33 508,52 |
| 7400810000 | cspi | 9 930,00 | 9 930,00 |
| | | 9 930,00 | 9 930,00 |
| 7400820000 | fipd | 1 000,00 | 1 000,00 |
| | | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 7405000000 | SUBV BASTIA | 14 000,00 | 14 000,00 |
| | | 14 000,00 | 14 000,00 |
| 7406000000 | SUBV CAB | 17 000,00 | 17 000,00 |
| | | 17 000,00 | 17 000,00 |
| 7407000000 | SUBV AJACCIO | 8 100,00 | 8 100,00 |
| | | 8 100,00 | 8 100,00 |
| 7407100000 | SUBV CAPA | 26 910,00 | 26 910,00 |
| | | 26 910,00 | 26 910,00 |
| 7408000000 | etat | 77 659,00 | 77 659,00 |
| | | 77 659,00 | 77 659,00 |
| 7409000000 | SUBVENTION FONJEP | 14 214,00 | 14 214,00 |
| | | 14 214,00 | 14 214,00 |
| 7414000000 | SUBVENTIONS PORTO VECCHIO | 4 300,00 | 4 300,00 |
| | | 4 300,00 | 4 300,00 |
| | | 282 071,52 | 282 071,52 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT 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 (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 85 147 | 81 052 | 4 095 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 5 625 | 5 625 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 20 691 | 20 691 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 17 782 | 17 782 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 22 959 | 22 959 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 27 153 | 27 153 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 3 781 | 3 781 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 183 138 | 179 043 | 4 095 | |

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

33 213

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Sur l'exercice il n'est pas enregistré de produits constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|---------------------------------------|---------|
| Exploitation | |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | 9 |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | 3 600 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| Dettes fiscales et sociales | 24 985 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 28 594 |

ENGAGEMENTS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

ENGAGEMENTS DONNÉS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|--|--------|------------|------------|----------------|--------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus | 786 | | | | | 786 |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société | | | | | | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | | | | | | |
| Intérêts à échoir | | | | | | |
| Assurances à échoir | | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| Contrats de crédits-bails | | | | | | |
| Contrats de locations financement | | | | | | |
| TOTAL (1) | 786 | | | | | 786 |
| | Autres | Dirigeants | Provisions | | | Montant |
| Engagements en matière de pensions | | | | | | |
| TOTAL | 786 | | | | | 786 |

ENGAGEMENTS REÇUS

| | Autres | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Montant |
|---|--------|------------|----------|----------------|--------------------------|---------|
| Cautionnements, avals et garanties reçus par la société | | | | | | |
| Sûretés réelles reçues | | | | | | |
| Actions déposées par les administrateurs | | | | | | |
| Autres engagements reçus | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

| | Dettes garanties | Montant des sûretés |
|--|------------------|---------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| | | |
| TOTAL | | |

LES EFFECTIFS

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération.
L'information sur la rémunération du Directeur n'est pas donnée car cela conduirait à fournir une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Personnel salarié : | 7,00 | 4,50 |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 7,00 | 4,50 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

3379 - ASSOC EMAHO CORSE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|-------------------|--------------|-------------|-----------------|
| MESCHINI MESCHINI | 647 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR MESCHINI | 667 | | |
| VIR VITALIZI/APP | 500 | | |
| VIR VITALIZI/APP | 500 | | |
| VIR VITALIZI/APP | 500 | | |
| VIR VITALIZI/APP | 500 | | |
| TOTAL | 5 980 | | |