



**FEDERATION DES RELAIS ASEVE**

349 rue de Parsberg  
63270 VIC LE COMTE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31/12/2023**



**FEDERATION DES RELAIS ASEVE**

349 rue de Parsberg  
63270 VIC LE COMTE

*Association loi 1901*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'assemblée générale de la FEDERATION DES RELAIS ASEVE,

**1. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FEDERATION DES RELAIS ASEVE 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.

**2. FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

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

### **3. OBSERVATIONS**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènement » relatif au litige en cours ainsi qu'à la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels relative à la situation financière de l'association.

### **4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués dans les associations.

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.

### **5. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

### **6. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

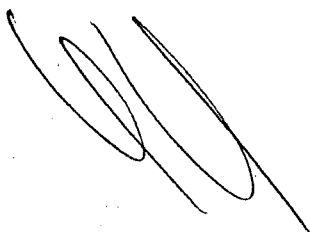
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Clermont-Ferrand, le 19 septembre 2024

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT



**Emily STRICKLAND**  
*Commissaire aux comptes*  
*Gérante - Associée*

## **ANNEXE – Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



**N° 11937\*03**

## ANNEXE 1

1

Formulaire obligatoire (article 53A  
du Code général des impôts).

**BILAN - ACTIF**

D.G.I. N° 2050

1

Désignation de l'entreprise : FEDERATION DES RELAIS ASEVe

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* :

12

Adresse de l'entreprise 349 RUE DE PARSBERG

Durée de l'exercice précédent\* :

12

Numéro SIRET : 37800963300033

Code APE : 88998

Déclaration souscrite en C			Exercice N, clos le : 31/12/2023				31/12/2022	
			Brut		Amortissements, provisions		Net	
Capital souscrit non appelé (I)			AA				0	
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		0	
		Frais de recherche et de développement*	AD		AE		0	
		Concession, brevets et droits similaire	AF	3 820	AG	3 271	549	1 822
		Fonds commercial (1)	AH		AI		0	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		0	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		0	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		0	
		Constructions	AP	44 264	AQ	13 349	30 915	6 301
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	AR	222 768	AS	172 148	50 620	13 640
		Autres immobilisations corporelles	AT	299 500	AU	283 957	15 543	19 358
		Immobilisations en cours	AV		AW		0	
		Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	AX		AY		0	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées par mise en équivalence	CS		CT		0	
		Autres participations	CU		CV		0	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		0	
		Autres titres immobilisés	BD	5 369	BE		5 369	5 369
		Prêts	BF		BG		0	
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		0	
		TOTAL (II)		BJ	575 721	BK	472 725	102 996
ACTIF CIRCULANT		STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		0
	En cours de production de biens		BN		BO		0	
	En cours de production de services		BP		BQ		0	
	Produits intermédiaires et finis		BR		BS		0	
	Marchandises		BT	457	BU		457	398
	Avances et acomptes versés sur commande		BV	859	BW		859	753
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés* (3)	BX	52 991	BY		52 991	47 546
		Autres créances (3)	BZ	257 316	CA		257 316	200 415
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		0	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (détachements propres)	CD		CE		0	
		Disponibilités	CF	11 494	CG		11 494	44 953
	COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance* (3) (E)	CH	7 394	CI		7 394	2 269
		TOTAL (III)		CJ	330 511	CK	0	330 511
Charges à répartir sur plusieurs exercices* (IV)		CL				0		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				0		
Ecart de conversion actif* (VI)		CN				0		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	906 232	1A	472 725	433 507	342 824	
Rendus (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Classe de réserve de propriété		Stocks				Créances		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



## ANNEXE 1 suite

N° 11937 \* 03

2

Formulaire obligatoire (article 53A  
du Code général des impôts)

## BILAN - PASSIF avant répartition

D.G.I. N° 2051 1

Désignation de l'entreprise :		FEDERATION DES RELAIS ASEVe	
(Ne pas reporter le montant des continues)*		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (dont versé.....)	DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apports, .....	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EK</span> )	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuations des cours <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">B1</span> )	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants)* <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EJ</span>	DG	
	Report à nouveau	DH	140 175
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	27 671
	Subvention d'investissement	DJ	26 043
	Provisions réglementées*	DK	
	TOTAL (I)		DL
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
TOTAL (II)		DO	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	10 000
TOTAL (III)		DR	10 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	68 017
	Emprunts et dettes financières diverses (Dont emprunts participatifs) <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">EI</span>	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	14
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	23 213
	Dettes fiscales et sociales dont IS 19N = IS 19N-1 =	DY	40 094
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	98 280
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
TOTAL (IV)		EC	229 618
Ecart de conversion passif*		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	433 507
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C 1D 1E	
	(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme*	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



## ANNEXE 2

N° 10167 \* 05

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

D.G.I. N° 2052 1

Formulaire obligatoire (article 53A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :		FEDERATION DES RELAIS ASEVe					
		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons Intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue   biens*	FD		FE		FF	
	services*	FG	353 353	FH		FI	353 353
	Chiffre d'affaires nets*	FJ	353 353	FK	0	FL	353 353
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subvention d'exploitation					FO	224 527
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	645 895
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 186
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 226 961
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-59
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6bis)*					FW	257 071
	Impôts, taxes, versements assimilés*					FX	9 731
	Salaires et traitements*					FY	779 928
	Charges sociales (10)					FZ	125 281
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations :		- dotations aux amortissements*		GA	28 107
				- dotations aux provisions *		GB	
		- sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	
		- Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	802
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 200 861
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	26 100
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	500
	Reprises sur provisions et transfert de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	500
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 680
	Différence négative de change					GS	
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	1 680
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-1 180
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)						GW	24 920
							27 783

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# **ANNEXE COMPTABLE 2023**

## **« FEDERATION DES RELAIS ASEVE »**

**Evénement Litige Copieurs :** Le litige copieurs FRAISSE est toujours en cours au 31 décembre 2023. Les loyers n'ont pas été décaissés. Ils sont comptabilisés dans un compte de charges à payer pour 98 280 € (13 loyers).

### **☆ Note 1 – Règles et méthode comptable.**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

### **« CONTINUITE D'EXPLOITATION**

Les plans d'actions et plans de trésorerie définis pour l'avenir nous permettent de maintenir la poursuite de l'activité.

Les comptes 31/12/2023 ont donc été arrêtés dans un principe de continuité d'exploitation »

**SARL VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ Note 2 – État des immobilisations : 102 995,93 €

☆ Note 2A – État de la classe 21: 566 532,54 €

Récapitulatif	Brut au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Transfert	Brut au 31/12/2023
Compte 213100 Bâtiment	1 416,00 €	30 905,24 €			32 321,24 €
Compte 213500 Inst. Gén. Agencement. Const.	11 942,80 €				11 942,80 €
Compte 215000 Installation technique	212,66 €				212,66 €
Compte 215400 Matériel industriel	147 760,52 €	44 733,72 €			192 494,24 €
Compte 215500 Outillage industriel	8 097,82 €				8 097,82 €
Compte 215700 Agencement	19 463,45 €	2 499,91 €			21 963,36 €
Compte 218100 Installations générales Agencement	39 177,17 €				39 177,17 €
Compte 2181050 Travux ZAC les Meules	121 758,73 €				121 758,73 €
Compte 218200 Matériel de transport	47 373,07 €	3 000,00 €	12 044,25 €		38 328,82 €
Compte 218300 Matériel de bureau	17 087,36 €	6 091,32 €			23 178,68 €
Compte 218400 Mobilier	42 659,20 €				42 659,20 €
Compte 218600 Emballage récup.	10 765,41 €				10 765,41 €
Compte 218700 Linge	23 632,41 €				23 632,41 €
TOTAUX	491 346,60 €	87 230,19 €	12 044,25 €		566 532,54 €

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT PD CEDEX 1  
04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Dont acquisitions :

Compte 2131000 – Bâtiment : 30 905,24 €

- 16/01/2023 Module 30 905,24 € BCM

Compte 2154000 – Matériel Industriel : 44 733,72 €

- 24/01/2023 Bandes de repassage calandre 3 752,40 € EQUIP'FROID  
 - 14/02/2023 Chariots CABRI 1 213,32 € BSL Distribution  
 - 23/02/2023 Calandre GIRBAU 38 388,00 € EQUIP'FROID  
 - 16/10/2023 Calandre 2018 GIRBAU 1 380,00 € EQUIP'FROID

Compte 2157000 – Agencement : 2 499,91 €

- 03/03/2023 Fenêtres 2 499,91 € BERIOUX

Compte 2182000 – Matériel de transport : 3 000,00 €

- 24/02/2023 Renault MASTER 3 000,00 € R. COLOMBO

Compte 2183000 – Matériel de bureau : 6 091,32 €

- 19/01/2023 Mobilier Module 2 200,92 € VERRIER  
 - 24/01/2023 PC Portables 2 906,40 € ARESTE  
 - 19/01/2023 Equipement Module 984,00 € ARESTE

Dont cessions :

Compte 2182000 – Matériel de transport : 12 044,25 €

- 01/01/2023 CITROËN JUMPER 2 050,00 €  
 - 01/01/2023 Renault MASTER de 2015 5 500,00 €  
 - 01/01/2023 Pompe direction Citroën 885,25 €  
 - 07/06/2023 Remorque de 2003 609,00 €  
 - 19/10/2023 Renault MASTER 3 000,00 € R.COLOMBO

**SATI VIERO 4 COMMISSARIAT**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 56, Boulevard Gustave Flaubert  
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

★ **Note 2B – État de l'ensemble de l'actif immobilisé :**  
**102 995,93 €**

Récapitulatif	Brut au 31/12/2023	Amortissements au 31/12/2022	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Cumul amort.	Net
Immobilisations Incorporelles	3 819,84 €	1 997,71 €	1 273,28 €		3 270,99 €	548,85 €
Immobilisations Corporelles	566 532,54 €	452 047,43 €	26 833,39 €	9 425,92 €	469 454,90 €	97 077,64 €
Immobilisation Financière	5 369,44 €					5 369,44 €
<b>Total</b>	<b>575 721,82 €</b>	<b>454 045,14 €</b>	<b>28 106,67 €</b>	<b>9 425,92 €</b>	<b>472 725,89 €</b>	<b>102 995,93 €</b>



☆ *Note 2C – Immobilisations financières : 5 369,44 €*

Comptes	Valeurs brutes au 01/01/2023	Transfert	Diminution	Valeurs brutes au 31/12/2023
2718 - Autres titres Part SCI et BFCC	5 369,44 €			5 369,44 €

☆ *Note 3 – État des stocks et en-cours : 457,00 €*

Au 31 décembre 2023, les stocks comprennent les fournitures et Matières Premières, c'est-à-dire tout ce que Blanc & Couleurs achetait pour réaliser une prestation de service en couture.

Ce service étant désormais externalisé, le stock de fermetures éclairs, de thermocollants, d'articles de mercerie (découvite, aiguilles, épingles, boutons, armatures), de bobines de fils, de bobines de fils DUET a été ramené au siège social  
Ce stock est valorisé au 31 décembre 2023 à 457 €

☆ *Note 4 – État des Avances et acomptes versés : 859,00 €*

☆ *Note 4A– Fournisseur Avance et Acomptes versés.*

Acompte versé à Suez en décembre 2023 de 859 €

☆ *Note 5 – État des Créances Clients et rattachés :  
52 991,07 €*

☆ *Note 5A– État des Clients.*

Au 31 décembre 2023, 51 clients présentaient un compte non soldé pour un montant de 52 991,07 €.

**SARL VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

N° Ordre	Client		Montant (€)
1	ASF	BLANC & COULEURS	492,65 €
2	ASM	BLANC & COULEURS	552,92 €
3	AUBERGE DU TILLEUL	BLANC & COULEURS	316,55 €
4	BIOVIC	BLANC & COULEURS	124,66 €
5	CCAS VIC LE COMTE	BLANC & COULEURS	297,86 €
6	CHASSEIN JESSICA	BLANC & COULEURS	1 765,21 €
7	CHAMBRES HOTES BESSE	BLANC & COULEURS	135,50 €
8	GITE DE France LES FOUGERES	BLANC & COULEURS	37,29 €
9	CHEYNOUX	BLANC & COULEURS	499,08 €
10	DEKODACC	BLANC & COULEURS	12,92 €
11	DOMAINE LES 2 MONDES	BLANC & COULEURS	6 126,59 €
12	EHPAD ARLANC	BLANC & COULEURS	507,43 €
13	EHPAD LES RIVES D'ITHAQUE	BLANC & COULEURS	8 247,35 €
14	EHPAD SAINT NECTAIRE	BLANC & COULEURS	659,70 €
15	EHPAD VIC LE COMTE	BLANC & COULEURS	1 554,44 €
16	EHPADVI	BLANC & COULEURS	125,52 €
17	FLASH PRESSING	BLANC & COULEURS	329,24 €
18	FONDATION ABBE PIERRE	BLANC & COULEURS	805,55 €
19	GITE LA VIE D'ANSE	BLANC & COULEURS	85,18 €
20	GITES GOULAPIES	BLANC & COULEURS	433,35 €
21	HOTEL DE L ABBAYE	BLANC & COULEURS	121,50 €
22	HOTEL DU PONT DE RAFFINY	BLANC & COULEURS	55,45 €
23	LA BIGNOLE DU SANCY	BLANC & COULEURS	40,48 €
24	LA PEYROUSE	BLANC & COULEURS	190,01 €
25	LA TUILERIE	BLANC & COULEURS	96,65 €
26	LE LOGIS D'HESTIA	BLANC & COULEURS	97,78 €
27	LES 4 SAISONS	BLANC & COULEURS	419,75 €
28	LES BRIQUES ROUGES	BLANC & COULEURS	291,91 €
29	LES CHALETS DU LAC	BLANC & COULEURS	164,77 €
30	LES COMMERÇANTS	BLANC & COULEURS	1 162,96 €
31	LES TERRASSES DE BURON	BLANC & COULEURS	10,10 €
32	MAIRIE DE VIC LE COMTE	BLANC & COULEURS	553,03 €
33	MAIRIE DE CORENT	BLANC & COULEURS	73,69 €
34	MAIRIE DE LAPS	BLANC & COULEURS	26,03 €
35	MAIRIE D'YRONDE ET BURON	BLANC & COULEURS	167,88 €
36	MAIRIE DE PARENT	BLANC & COULEURS	55,48 €
37	MONTAGNER	BLANC & COULEURS	37,95 €
38	NATURE PRESS	BLANC & COULEURS	160,28 €
39	PLAUZAT OLYMPIQUE RUGBY	BLANC & COULEURS	14,05 €
40	RELAIS DU VERMONT	BLANC & COULEURS	16,39 €
41	RUGBY CLUB LA PLAINE	BLANC & COULEURS	-76,48 €
42	RUSSO	BLANC & COULEURS	211,97 €
43	ROSSELOT	BLANC & COULEURS	152,21 €
44	SAS LE MARIUS	BLANC & COULEURS	511,89 €
45	SCI	TENPP	23 029,41 €
46	TEMPS JEUNE	BLANC & COULEURS	1 534,19 €
47	TOIT POUR TOI	BLANC & COULEURS	196,76 €
48	UN AIR DE CABANE	BLANC & COULEURS	116,55 €
49	USI RUGBY	BLANC & COULEURS	325,31 €
50	VVF VILLAGES	BLANC & COULEURS	105,36 €
51	VOLCA SANCY	BLANC & COULEURS	18,77 €
			52 991,07 €

**SAN VISAS 4 COMMISSARIAT**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 56, Boulevard Gustave Flaubert  
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Créances Douteuses :

Nous n'avons pas passé de provisions sur créances douteuses pour 2023.

☆ *Note 6 – État des Autres Créances : 257 315,63 €*

N° d'ordre	Nom du prestataire	Objet	Montant
1	Compte courant SCI ASEVe	Global	101 052,27 €
2	Compte courant ASEVe SP	Global	37 806,07 €
3	Compte courant ASEVe AI	Global	36 790,60 €
4	Produit à recevoir	Global	70 493,66 €
5	Produit à recevoir	UNIFORMATION	4 127,80 €
6	Produit à recevoir	ASP	7 013,06 €
7	Avance mutuelle	J.V.	32,17 €
Total (€)			257 315,63 €

☆ *Note 6A – Produits à recevoir.*

N° d'ordre	Nom du prestataire	Objet	Montant
1	AG2R	Mutuelle réglée 2 fois	946,68 €
2	Subv. AURA	TENPP 2023	10 000,00 €
3	Subv. AURA	Blanc & Couleurs 2023	4 329,00 €
4	Subv. Mond'Arverne	TENPP 2023	11 334,00 €
5	Administrateurs	Cotisations années antérieures	108,00 €
6	SP	Solde cotisations 2023	12 006,50 €
7	AI	Solde cotisations 2023	15 262,48 €
8	PDI CD 63	TENPP 2023	8 004,40 €
9	PDI CD 63	Blanc & Couleurs 2023	8 502,60 €
Total (€)			70 493,66 €

SARL VISAS 4 COMPTES  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ *Note 6B – Produits à recevoir UNIFORMATION.*

N° d'ordre	Initiales du salarié	Objet de la Formation	Montant
1	YMC	FLE	498,15 €
2	AA	FLE	486,00 €
3	JDAG	FLE	194,40 €
4	MS	FLE	923,40 €
5	MDFO	BAFA	823,00 €
6	NIN	FLE	1 202,85 €
Total (€)			4 127,80 €

☆ 6C – Compte 425 « Acomptes » : 0,00 €

Au 31 décembre 2023 ce compte est soldé.

☆ 6D – Subventions AuRA, Mond'Arverne

Aide Région Auvergne Rhône Alpes

En 2023 nous avons obtenu une subvention de 28 658 € de la part de la Région Auvergne Rhône Alpes finançant nos deux ACI.TENPP pour un montant de 20 000 €, et Blanc & couleurs pour une somme de 8 658 € nous en avons perçu 50% en 2023, il reste à percevoir **14 329 €**.

Aide Mond'Arverne

En 2023 nous avons obtenu une subvention de 113 334 € de la part de la Communauté de communes finançant notre ACI.TENPP nous en avons perçu 90% en 2023, il reste à percevoir **11 334 €**.

☆ Note 7 – Valeurs Mobilières de Placement : 00,00 €

Lors du transfert du compte bancaire à la caisse d'épargne, ces VMP ont été vendues, le compte est donc soldé.

☆ : Note 8 – Charges constatées d'avances : 7 394,11 €

Ce compte comprend :

La facture de maintenance 2024 d'INOVAGES pour	3 029,06 €
La facture de lessives d'ABES au 31 décembre 2023 pour	4 365,05 €

☆ Note 9 – Fonds Associatif : 00,00 €

Ce compte est soldé au 31 décembre 2023.

☆ Note 10 – Report à Nouveau. : + 140 174,77 €

Report à Nouveau	Situation issue de la dévolution Résultat comptable 2022	109 824,31 30 350,46
Total (€)		140 174,77

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ Note 11 – Résultat de 2023 : 27 670,94 €

Le Résultat comptable 2023 se termine par un excédent de **27 670,94 €** contre un excédent de **30 350,46 €** pour le résultat comptable de 2022.



☆ **Note 12 – Subventions d'investissement : 26 042,99 €.**

☆ **1– Subvention Climatisation Linge Fondation VINCI**

Virement de 8 723 € le 20/01/2020

Cette subvention va nous permettre de financer pour notre blanchisserie :

Une Climatisation pour 11 180,00 €

Son traitement comptable va être le suivant dès 2020 :

Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l'amortissement de l'aménagement acquis grâce à cette subvention :

Amortissement 2020 : 1 042,09 €

Amortissement 2021 : 1 246,14 €

Amortissement 2022 : 1 246,14 €

Amortissement 2023 : 1 246,14 €

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2023 : **3 942,49 €.**

☆ **2– Subvention Module BCM Fondation VINCI**

Virement de 10 000 € le 12/07/2022

Cette subvention va nous permettre de financer en partie pour notre siège une extension modulaire pour accueillir deux bureaux supplémentaires.

Son traitement comptable va être le suivant dès 2023 :

Réintégration dans les produits de manière proportionnée à celle de l'amortissement de l'aménagement acquis grâce à cette subvention.

Pas d'amortissement en 2022, car le bien ne sera livré et amorti qu'en 2023.

Amortissement 2023 : 1428,00 €

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2023 : **8 572,00 €.**

☆ **3– Subvention FDI Départemental**

Virement de 17 940 € le 13/07/2022

Cette subvention va nous permettre de financer 50% de la valeur d'acquisition du nouveau véhicule FV-823-YH du chantier TENPP.

Son traitement comptable va être le suivant dès 2022 :

Réintégration dans les produits de manière proportionnée à celle des échéances restantes du crédit-bail soit 294,10 €

Pour 2022, un trimestre

Amortissement 2022 : 882,30 €

Amortissement 2023 : 3 529,20 €

Amortissement 2024 : 3 529,20 €

Amortissement 2025 : 3 529,20 €

Amortissement 2026 : 3 529,20 €

Amortissement 2027 : 2 940,90 €

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2023 : **13 528,50 €.**

**SARL VISAS 4 COMMISSAIRES**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ **Note 13 – État des emprunts et dettes établissement de crédit :**  
**68 016,70 €**

**Rappel :** En 2020, compte tenu de la pandémie mondiale, nous avons bénéficié du dispositif gouvernemental qui permettait de reporter de 6 mois les échéances. Les prélèvements ont été suspendus d'avril à octobre. Cependant si les banques accordent à leurs clients professionnels le report des remboursements de crédit jusqu'à six mois, « sans coûts additionnels », et si aucun frais de dossier n'est appliqué, l'allongement de l'échéancier engendre des intérêts supplémentaires et augmente le coût du crédit.

☆ **A– Emprunt Caisse d'Epargne contracté en 2017.**

Nous avons souscrit un emprunt auprès de la Caisse d'Epargne pour 40 000 €, sur cette somme 35 000 € ont servis à l'achat d'une machine à laver, et 5 000 € pour l'achat d'un nouveau véhicule pour le chantier TENPP, contracté le 29 Mai 2017. Nous avons obtenu un emprunt à 1.20% sur pour une période de 72 mois à échéances constantes de 576,07 €, puis compte tenu de la suspension ce montant est passé à 579,53 €.

Au 31 décembre 2023, il reste à devoir en capital **1 157,41 €** (inclus dans le compte 1641010), et nous avons payé 58,80 € d'intérêts pour l'exercice 2023 (présent dans le compte 6611010).

☆ **B– Emprunt Caisse d'Epargne contracté en 2023.**

Nous avons souscrit un emprunt auprès de la Caisse d'Epargne pour 38 300 €, pour l'achat d'une calandre contracté le 07 mars 2023. Nous avons obtenu un emprunt à 4,06% sur pour une période de 60 mois à échéances constantes de 706,39 €.

Au 31 décembre 2023, il reste à devoir en capital **33 630,52 €** (inclus dans le compte 1641010), et nous avons payé 1 046,43 € d'intérêts pour l'exercice 2023 (présent dans le compte 6611030).

☆ **C– Compte 5120122: Caisse d'épargne**

Au 31 décembre 2023 ce compte présentait un découvert de **33 228,77 €** contre un découvert de **12 774,03 €** au 31 décembre 2022.

☆ **Note 14 – État des emprunts et dettes financières diverses**  
**0,00 €**

☆ **Comptes réciproques**

Les comptes courants des services aux personnes et de l'Association Intermédiaire qui représentent les créances & dettes entre les 3 associations figurent à l'actif de ce bilan.

☆ **Note 15 – État des Dettes Fournisseurs et rattachés :**  
**23 213,36 €**

Au 31 décembre 2023, il restait 33 comptes « fournisseurs » non soldés dont voici la liste ci-après :

SAI VISAS 4 COMMISSARIAT  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

N° Ordre	Fournisseur	Prestation	Montant
1	ABES	Lessives + sacs à linge	4 948,25 €
2	APRR	Frais d'autoroutes	11,00 €
3	Ass. CLES	Formations savoir de base	364,00 €
4	ASEVE AI	Facture Agent d'entretien des locaux	1 552,00 €
5	Bastide	Réparation et vidange	1 458,19 €
6	BNP Leasing	Location serveur	55,20 €
7	Bonnet Hygiène	Lessives	705,02 €
8	Brico Marché	Petit matériel	47,30 €
9	Charvet	location panneaux lumineux	178,86 €
10	DECAP TOUT	Entretien filtre clim	66,00 €
11	Editions legislatives	Abonnement	127,32 €
12	Engie	Electricité Atelier	3 293,53 €
13	Equip Froid	Réparation lave linge	382,20 €
14	Flash Pressing	Sous traitance Pressing	265,86 €
15	Flockage du centre	Vêtements pro	839,88 €
16	Fournier GEMSY'S	Housses gaines continues	504,84 €
17	Gedimat	Petit matériel	120,19 €
18	Innovapesage	Maintenance balance	199,20 €
19	Inovages	MAJ Sage	3 029,06 €
20	La Poste	Enveloppes timbrées + carnets de timbre	280,68 €
21	Les Midi'Nettes	Collation	195,00 €
22	Materiel Elections	Enveloppes couleurs elections CSE	30,58 €
23	Orange	Avoir	-420,41 €
24	PGDIS	Fournitures de bureau	293,64 €
25	Porçu	Carnets autopliants	247,20 €
26	REYT	Petit matériel TENPP	67,61 €
27	SFR	Fibre+abonnement+location+mobile	591,49 €
28	SODEVI	Produits entretien	182,47 €
29	Station U	Carburant	1 757,60 €
30	STCI	Modification rampe alu	20,00 €
31	Total Energie	Electricité siège	808,20 €
32	UDSP	Formations SST	200,00 €
33	Visas 4	Honoraires	811,40 €
<b>Total (€)</b>		<b>SATI VISAS 4 COMMISSAIRE</b>	<b>23 213,36 €</b>

Société de Commissaires aux Comptes

56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

État des comptes fournisseurs présentant un avoir :

Au 31 décembre, 1 fournisseur Orange présentait un solde négatif de 420,41 € somme qui nous a été remboursé le 19 janvier 2024.

★ **Note 16 – État des Dettes Fiscales & sociales : 40 093,88 €**

★ État des comptes 421 - Personnel rémunérations dues : 35,65 €

Cette somme due au conducteur a été payée le 04 janvier 2024.

★ État des comptes 427 - Personnel oppositions : 92,66 €

Cette somme d'une saisie-arrêt sur salaire a été payée au créancier le 08 janvier 2024.

★ État des comptes 431 et 437 : 28 484,68 €

Au 31 décembre 2023, les sommes dues sont les suivantes :

■	Cotisations Urssaf :	16 873,00 €
■	Cotisations caisse Mutuelle :	3 636,92 €
■	Cotisation Caisse Retraite	4 058,32 €
■	Cotisation caisse de prévoyance	3 916,44 €

Il est à signaler que sur la dette URSSAF lié au COVID est épurée nous avons réglé en 2023 le solde soit la somme de 10 033 €.

☆ État de la provision pour congés payés : 2 388,89 €

La provision pour congés payés s'élève au 31 décembre 2023 à **2 093,96 €** soit une hausse de 8,39 €. Les charges correspondantes s'élevant à **294,93 €** soit une augmentation de 11,57 €.

	2023	2022	Variation
Congés payés provisionné	2 093,96 €	2 085,57 €	8,39 €
Charges sur congés payés	294,93 €	283,36 €	11,57 €
<b>TOTAL (€)</b>	<b>2 388,89 €</b>	<b>2 368,93 €</b>	<b>19,96 €</b>

☆ État du compte – Organismes sociaux – Charges à payer : 7 489,00 €

Il s'agit du solde de l'apurement versé à notre OPCA à la formation professionnelle de 2023 pour **5 448,00 €**.

Il reste également en compte l'apurement du solde de 2012/2013 soit 2 041,00 €.

☆ État du compte- État Impôts sur les bénéfices : 1 377,00 €

Nous avons calculé l'impôt dû pour le reversement des excédents de la SCI pour l'exercice comptable 2023 et il s'élève à **1 377,00 €**.

☆ État du compte- État taxe sur les salaires : 00,00 €

☆ État du compte- État Prélèvement à la source : 226,00 €

A la suite de la mise en place du prélèvement à la source en janvier 2019, il reste dû 226 € qui correspondent aux impôts des salariés de décembre 2023.

☆ Note 17 – État des Autres Dettes : 98 280,00 €

☆ État du Compte 468600 - Charges à payer 98 280,00 €

Cette somme correspond :

- Au loyer des copieurs AI et SP 98 280,00 €

☆ Note 18 – État des Produits constatés d'avance : 0,00 €

Compte soldé.

**SARL VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00



☆ *Note 19 – État du chiffre d'affaires : 353 352,87 €*

N° d'ordre	client	CA 2023	CA 2022	Différence
1	CL BLANC & COULEURS	271 079,91 €	274 153,42 €	-3 073,51 €
2	SIEGE SOCIAL	82 272,96 €	81 024,96 €	1 248,00 €
<b>Total</b>		<b>353 352,87 €</b>	<b>355 178,38 €</b>	<b>-1 825,51 €</b>

Il faut noter que dans le CA du siège social figure les participations aux frais du siège :  
 Pour le SP 37 869,00 € contre 39 390,00 € en 2022  
 Pour l'AI 44 403,96 € contre 41 634,96 € en 2022

☆ *Note 20– État des Autres produits d'exploitation : 873 607,07 €.*

☆ *Note 20 A-Production Immobilisée 00.00 €.*

Ce compte est soldé au 31 décembre 2023.

☆ *Note 20 B-Subvention d'exploitation : 224 527,00 €.*

Conseil Départemental	PDI ACI	82 535,00 €
Région AURA	Subvention TENPP et Blanc & couleurs	28 658,00 €
Mond'Arverne	Convention TENPP	113 334,00 €
<b>total (€)</b>		<b>224 527,00 €</b>

☆ *Note 20 C-Reprise sur transferts de charges : 645 894,63 €.*

ASP	Aide aux postes CDDI	595 369,03 €
Sylae	Aide PEC	6 347,73 €
UNIFORMATION	Prise en charge	14 375,02 €
CPAM	IJSS	910,27 €
ASP	Aide à l'accompagnement	28 892,58 €
<b>total (€)</b>		<b>645 894,63 €</b>

☆ *Note 20D – État des Autres Produits 3 185,44 €.*

Détail du compte.

Objet	Montant
Cotisations administrateurs	12,00 €
Remboursement MAIF	920,83 €
Dons administrateurs	2 252,61 €
<b>Total</b>	<b>3 185,44 €</b>

Dans le compte Don figure :

- Le don de plusieurs administrateurs pour 2 252,61 €.

☆ *Note 21 – État des Autres Charges : 802,00 €.*

Charges Diverses de Gestion Courante	802,00 €
<b>Total (€)</b>	<b>802,00 €</b>

Les charges diverses de gestion courante correspondent à :

Cotisation Chantier École	752,00 €
Cotisation ADERE	50,00 €
<b>Total (€)</b>	<b>802,00 €</b>

☆ *Note 22 – État des Produits Financiers : 499,89 €.*

Intérêts du compte livret	499,89 €
Autres produits financiers	0,00 €
<b>Total (€)</b>	<b>499,89 €</b>

Il est à noter que depuis 2019 :

- Sur la demande de notre commissariat aux comptes nous n'affectons plus le résultat excédentaire de la SCI, entre les trois structures, en revanche l'imposition figure toujours parmi les comptes

☆ *Note 23 – État des Charges Financières : 1 680,23 €.*

Intérêts de l'emprunt CEPAL 2019	58,80 €
Intérêts de l'emprunt CEPAL 2023	1 046,43 €
Frais de dossier emprunt 2023	575,00 €
<b>Total (€)</b>	<b>1 680,23 €</b>

☆ *Note 24 – État des Produits Exceptionnels : 12 172,63 €.*

Détail du compte.

☆ Compte 7752000 – PCEAC.

Vente de la remorque	500,00 €
Vente d'un véhicule	2 300,00 €
<b>Total (€)</b>	<b>2 800,00 €</b>

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ Compte 7770000 – QPSVR.

Date de l'écriture	Objet	Montant
31/12/2023	Quote part de subvention	6 203,34 €
<b>Total (€)</b>		<b>6 203,34 €</b>

☆ Compte 7788000 – Produits exceptionnels divers.

Date de l'écriture	Objet	Montant
2023	Aide aux postes 2022	2 496,98 €
2023	Facture DIAC comptabilisé en double	422,29 €
2023	Petites régularisations	250,02 €
<b>Total (€)</b>		<b>3 169,29 €</b>

☆ *Note 25 – État des Charges Exceptionnelles : 8 044,05 €*

☆ Compte 6752000 – VCEAC.

Vente d'un véhicule	2 618,33 €
<b>Total (€)</b>	<b>2 618,33 €</b>

☆ Compte 6788000 – Charges exceptionnelles diverses.

Date de l'écriture	Objet	Montant
2023	Régularisation cotisation SP 2022	4 803,50 €
2023	Régularisation cotisation AI 2022	520,58 €
2023	Diverses régularisations	101,64 €
<b>Total (€)</b>		<b>5 425,72 €</b>

☆ *Note 26 – État du compte Impôt sur les sociétés : 1 377,00 €.*

Impôts sur les excédents de la SCI	1 377,00 €
	<b>1 377,00 €</b>

☆ *Note 27– Résultat de l'exercice: +27 670,94 €.*

Date de l'écriture	Objet	Montant
Exercice 2023	Produits	1 237 381,85 €
Exercice 2023	Charges	1 209 710,91 €
<b>Total (€)</b>		<b>27 670,94 €</b>

**carl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
 Société de Commissaires aux Comptes  
 56, Boulevard Gustave Flaubert  
 63010 CLERMONT FD CEDEX  
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

☆ *Note 28 – Engagement hors Bilan: 75 592,56 €.*

☆ *Note 28 A-Photocopieurs RICOH 7 017,86 €.*

Organisme	Objet	Fin	Montant HT	Montant TTC
RICOH	Photocopieur IM C 2000	juin-27	1 435,70 €	1 722,84 €
RICOH	Photocopieur IM C 3000	juin-27	1 781,50 €	2 137,80 €
RICOH	Photocopieur IM C4500	juin-27	2 631,02 €	3 157,22 €
<b>TOTAL</b>			<b>5 848,22 €</b>	<b>7 017,86 €</b>

Le décret 72665 du 04 juillet 1972 impose aux entreprises de faire apparaître en engagements hors bilan le total des loyers restant à payer au titre des contrats de crédit-bail en cours

Le contrat Lixxbail indiqué en fin d'année 2021 s'est terminé au 1<sup>er</sup> trimestre 2022.

Il a été remplacé par le contrat RICOH qui a été signé sur une durée de 63 mois soit 21 trimestres au 31 décembre 2023, il reste 14 trimestres.

☆ *Note 28 B-Véhicules 43 114,30 €.*

Organisme	Objet	Fin	Montant HT	Montant TTC
DIAC	Véhicule GF-394-WA	juil-25	8 383,20 €	10 059,84 €
DIAC	Véhicule GG-178-AJ	juin-25	8 491,88 €	10 190,25 €
CEPAL Lease	Véhicule FM-834-YR	déc-24	6 032,88 €	7 239,48 €
DIAC	Véhicule FV-823-YH	févr-27	13 236,38 €	15 624,73 €
<b>TOTAL</b>			<b>36 144,34 €</b>	<b>43 114,30 €</b>

Il n'est pas tenu compte des options d'achat.

☆ *Note 28 C-Matériel Blanchisserie 8 479,20 €.*

**SARL VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Organisme	Objet	Fin	Montant HT	Montant TTC
GREENKE	Séchoir GIRBAU ED 660 PC-E	mars-26	3 456,00 €	4 147,20 €
GREENKE	2 laveuses 60131 et 60171	oct-24	3 610,00 €	4 332,00 €
<b>TOTAL</b>			<b>7 066,00 €</b>	<b>8 479,20 €</b>

☆ *Note 28 D-Divers 16 981,20 €.*

Organisme	Objet	Fin	Montant HT	Montant TTC
CHARVET	Panneau Lumineux	sept-28	8 493,00 €	10 191,60 €
ARESTE	Serveur Informatique	mai-27	5 658,00 €	6 789,60 €
<b>TOTAL</b>			<b>14 151,00 €</b>	<b>16 981,20 €</b>



☆ *Note 29 – Valorisation du bénévolat (pour les associations non assujetties à l'impôt sur les sociétés) :*

Valorisation du bénévolat

IDENTITE	BENEVOLE	MISE A DISPOSITION	SALARIE		FONCTIONS OCCUPEES SUR L'ACI	
		STRUCTURE D'ORIGINE	NATURE DU CONTRAT DE TRAVAIL (CDD, CDI...)	TEMPS DE TRAVAIL MENSUEL	NATURE (DIRECTION, ADMINISTRATIF, ENCADREMENT, ACCOMPAGNEMENT...)	NOMBRE D'HEURES MENSUELLES CONSACREES A CHAQUE FONCTION
Jacques OUVRY	X		Président (bénévole)		-Direction (Président) -Administration générale- Suivi de la trésorerie	40 H
Jocelyne PIBOULE	X		Vice-Présidente (bénévole)		-Administration (Vice-Présidente) -Référénte du Conseil d'Administration au CSE -Gestion des relations avec les salariés (ISCT)	60 H
Bernard BRUN	X		Vice-Président (bénévole)		-Administration (Vice-Président) -Suivi des Parcs véhicules et machines -Suivi du local de Blanchisserie -Suivi matériel et Immobilier	20 H
Patrick DUPOUYET	X		Trésorier (bénévole)		-Suivi de la trésorerie -Suivi matériel et immobilier	30 H
Dominique UHLEN MAZZIA	X		Secrétaire (bénévole)		Secrétaire Suivi insertion	50 H
Michel SOL	X		Administrateur (bénévole)		Coordination des chantiers TENPP en lien avec Mond'Arverne	25 H

Basé sur les dossiers 2024, qui estiment à 225 heures le temps de bénévolat mensuel soit un total de 2 700 heures par an, représentant une valeur extra nette comptable de 31 455,00 €.

SARL VIERO & ASSOCIES  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

