

JEUNESSE HAUTS DE GARONNE

Siège social : 30 rue de la République
33150 CENON
SIREN: 300 796 653

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Membres de l'association JEUNESSE HAUTS DE GARONNE

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 JEUNESSE HAUTS DE GARONNE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

La note « tableau de variation des fonds dédiés » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement des subventions d'exploitation et des fonds dédiés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons contrôlé la conformité des options prises, la cohérence des hypothèses retenues, revu les calculs effectués et nous nous sommes assurés qu'une information appropriée était donnée en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

Fait à Mérignac, le 24 avril 2024

Le Commissaire aux comptes
@COM AUDIT, représenté par
Mathieu BOULAIRE



ASSOCIATION JEUNESSE HAUTS DE GARONNE

A C T I F	31/12/2023			31/12/2022
	Montant brut	Amort. et dépréciation	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	3 861,00		3 861,00	3 861,00
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	207 002,66	206 270,77	731,89	4 833,00
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	23 805,25		23 805,25	23 577,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 906,33		7 906,33	7 906,00
TOTAL I	242 575,24	206 270,77	36 304,47	40 177,00
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Stocks de produits et de marchandises				
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs				
Dont avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	200,00		200,00	
Autres créances				7 154,00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 053 996,68		1 053 996,68	949 340,00
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 054 196,68		1 054 196,68	956 494,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 296 771,92	206 270,77	1 090 501,15	996 671,00

ASSOCIATION JEUNESSE HAUTS DE GARONNE

P A S S I F	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 936,00	26 936,00
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Dont écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves (hors réserves des ESSMS sous gestion contrôlée)		
Excédents et réserves affectés à l'investissement		
Réserves de compensation des déficits		
Réserves de compensation des charges d'amortissement		
Excédents affectés à la couverture en besoin de fonds de roulement	343 849,00	343 849,00
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	30 301,00	30 301,00
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (hors charges rejetées ou neutralisées)	317 216,53	208 631,00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-107 656,56	-88 035,00
Charges des activités sociales et médico-sociales dont la prise en compte est différée	-101 945,62	-105 728,01
Résultat hors activités sociales et médico-sociales		
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	77 842,00	92 746,00
Subventions d'investissement	8 367,16	10 523,00
Provisions réglementées		
Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement	167 948,37	161 297,00
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif		
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL I	762 857,88	680 520
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	67 614,42	
Autres provisions		
Fonds dédiés ou reportés	97 041,00	57 159,00
TOTAL III	164 655,42	57 159,00
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	17 875,57	24 360,00
Dettes sociales et fiscales	140 106,81	234 184,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	5 004,90	447,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	162 987,28	258 991,00
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 090 500,58	996 671

Exercice clos le : 31 décembre 2023

durée : 12 mois

Association Jeunesse Hauts de Garonne (AJHaG)

Siret : 300 796 653 00057

COMPTE DE RESULTAT en liste		31/12/2023 Total	31/12/2022 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations		70	106
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION			
Production stockée			
Production immobilisée			
Dotations et produits de tarification		1 472 489	1 523 070
Subventions d'exploitation		2 277	9 453
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0
utilisation des fonds dédiés			
Autres produits		481	3 113
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		1 475 317	1 535 742
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises) et matières premières			
Autres achats non stockés		25 360	23 493
services extérieurs		142 928	165 615
Autres services extérieurs		34 781	31 819
Impôts taxes et versements assimilés		42 408	61 744
Salaires et traitements		761 014	828 956
Charges sociales		287 614	325 534
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 101	13 103
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Report en fonds dédiés			
Dotations aux provisions pour risques et charges		67 615	
Autres charges		1 567	1 830
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		1 367 387	1 452 094
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		107 930	83 648
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun			
Exédent attribué ou déficit transféré (III)			
Déficit supporté ou exédent transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et et créances de l'actif immobilisé		6 651	1 414
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		6 651	1 414
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		0	0
2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)		6 651	1 414
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-IV+V-VI)		114 582	85 062

DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

durée : 12 mois

COMPTE DE RESULTAT en liste

Association Jeunesse Hauts de Garonne (AJHaG) Siret : 300 796 653 00057		31/12/2023 Total	31/12/2022 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		31	21 623
Sur opérations en capital		8 838	9 366
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 900	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	10 769	30 989
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		-	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements et aux provisions		6 651	1 414
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	6 651	1 414
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	4 117	29 575
Impôts sur les bénéfices	(IX)	975	49
Report ressources non utilisées des exercices antérieurs	(X)	960	25 563
Engagements à réaliser sur ressources affectées	(XI)	40 842	47 395
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII+X)	1 493 697	1 568 145
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 415 855	1 453 566
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		77 842	92 746

RESULTAT

77 842

Affecta° excédent 21 au budget 23

160 644

Résultat net comptable 23

238 486

Provisions congés à payer 23

- 10 075

Amortissements 2023 non autorisées par le financeur

1 945

RESULTAT GLOBAL**230 356**Dont :Résultat budgétaire 2023**230 356**DOCUMENT VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

L'ASSOCIATION JEUNESSE HAUTS DE GARONNE créée en avril 1968
a pour objet :

- 1° De mettre en œuvre des actions de prévention spécialisée.
- 2° D'étudier les problèmes de la jeunesse en difficulté d'insertion.
- 3° D'être au service des enfants, des adolescents et des jeunes adultes dans leur cadre de vie et les préparer à prendre en main leur avenir et de participer à tout regroupement favorisant l'action de tous ceux qui agissent dans ce but.
- 4° D'informer la population et ses représentants et susciter leur intérêt pour tout ce qui concerne les buts de l'Association.
- 5° De promouvoir l'éducation populaire.

A N N E X E
=====

Les comptes annuels se caractérisent par les éléments suivants :

- Bilan arrêté à un total de	1.090.500
- Total des produits	1.493.697

Fait apparaître un résultat de	+	77 842
. Affecta° excédent 21 au budget 23	+	160 644

. Résultat net comptable 23	+	238 486
. Provisions congés à payer 23.....	-	10 075
. Amort 23 non autorisés CD33	+	1 945

. Résultat budgétaire	+	<u>230 356</u>

✓ *Résultat budgétaire 2023*
affectable en 2025 + 230 356

Les comptes annuels sont établis par le Président de l'Association.

PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles du PCG et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04.

L'Association arrête ses comptes en respectant les hypothèses retenues par le plan comptable général :

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

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, les intérêts des emprunts spécifiques ayant été exclus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction du plan d'amortissement et conformément aux durées généralement admises.

L'établissement des comptes de l'exercice 2023 n'a pas dérogé aux principes et méthodes comptables ci-dessus définis.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1- Départ du directeur et embauche d'une nouvelle directrice
- 2- Départ de plusieurs salariés suite à des licenciements pour inaptitude ou ruptures conventionnelles suivis de leur remplacement par de nouveaux salariés.

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

En application de l'art. 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent 51.597 €.

ÉTAT DES INVESTISSEMENTS, CESSIONS ET REBUTS

Investissements

Néant

Cessions et Rebuts

Néant

DÉTAIL DES AUTRES CRÉANCES

Produits à recevoir0
Autres créances..... 200

PROVISIONS

Il est constitué pour cet exercice :

* Une provision pour congés payés de 60.145 € et pour charges sur congés payés de 31.726 €.

FONDS DÉDIÉS RETRAITE

La méthode mise en place en 2005, consiste en une prévision sur les trois dernières années pour les départs à la retraite.

* Pour 2023, une dotation de 8.059 € a été réalisée.

Année de naissance	Ancienneté prévisible	Prévisions de départ à 62 ans et + (droits acquis)				
		2022	2023	2024	2025	2026
1963	+ 25 ans	X	X	x		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

Variation des fonds dédiés issus de ...	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont rembour- sement		Montant global	Dont fonds dédiés corresp. à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)	-	-	-	-	-	-	-
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS (1)							
- RETRAITE	16 863	8 059	-	-	-	24 922	-
- RGPD 2018	960	-	960	-	-	-	-
- Rupture Conv ACQUISIT°	20 000	21 569			-	20 000	-
Véhicule						21 569	
- Avance litige Prudhomme		11 214				11 214	
- Evaluation Externe 2023	19 336					19 336	
Ressources liées à la générosité du public (1)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	57 159	40 842	960	-	-	97 041	-

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

Lorsqu'une subvention accordée pour financer une ou plusieurs actions n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, les engagements d'emplois et leurs réalisations ultérieures sont traités selon les modalités définies par le règlement n°2018-06. A ce titre, les engagements d'emplois sont inscrits en charges aux comptes 6894 « Engagements à réaliser » et au passif sous la rubrique 19 « fonds dédiés sur subventions » Ils sont rapportés au compte de résultat au rythme de leur réalisation au compte 7894 « report de subventions non utilisées ».

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subvention d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :				
Affectées à des biens renouvelables	46 236		0	46 236
TOTAL	46 236		0	46 236
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens renouvelables	35713	2156	0	37 868
TOTAL	26 347	9 366	0	37 868

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution ou Consommation	À la clôture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds propres sans droit de reprise	26 936	0	0	26 936
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Écarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise				
Écarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise				
Écart de réévaluation				
Réserves	343 849	0	0	343 849
Report à nouveau	30 301			30 301
Excédent ou déficit	92 746		77 842	77 842
Situation nette	493 832		77 842	478 928
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Subvention d'investissement	10 523		- 2 156	8 367
Provisions réglementées	161 297	6 651	0	167 948
Droits des propriétaires commodat				
TOTAL	665 652	6 651	75 686	655 243

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RÉSULTAT COMPTABLE	77 842	92 746
Reprise du résultat antérieur	160 644	47 987
EXCÉDENT OU DÉFICIT EFFECTIF GLOBAL	238 486	140 733
Dont résultat effectif sous gestion propre	-	-
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	238 486	140 733

Tableau des échéances des créances et des dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31 décembre 2023	Échéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	200	200	
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Autres			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	200	200	0,00
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes (b)	Montant brut (*) au 31 décembre 2022	Échéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)			
Emprunts et dettes financières divers (1)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 876	17 876	
Personnel et comptes rattachés	140 107	140 107	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 005	5 005	
Produits constatés d'avance			
TOTAL	162 988	162 988	0,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			

Tableau des amortissements

Amortissements cumulés au 31 décembre 2021	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre 2023
--	-------------------------------	---	---

Amortissements des immobilisations incorporelles

2801	Frais d'établissement				0,00
2803	Frais d'études, de recherche et de développement et frais d'insertion				0,00
2804	Contribution aux investissements communs des GHT				0,00
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires				0,00
2808	Autres immobilisations incorporelles				0,00

Amortissements des immobilisations corporelles

2811	Amortissement des terrains de gisement				0,00
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				0,00
2813	Constructions sur sol propre				0,00
2814	Constructions sur sol d'autrui				0,00
2815	Installations, matériel et outillage techniques	3 861			3 861
2818	Autres immobilisations corporelles	198 309	4 101		202 410

TOTAL GENERAL

	202 170	4 101	0,00	206 271
--	----------------	--------------	-------------	----------------

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Produits d'exploitation : 0

CHARGES À PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés :

- Factures 2023 reçues en 2024 7 816
- dettes fournisseurs divers 10 060

TOTAUX 17 876

Dettes fiscales et sociales :

- Rémunérations dues..... 2 188
- Provision pour congés payés 60 145
- Provision pour charges s/congés payés 31 726
- URSSAF..... 21 556
- Médéric Retraite..... 5 761
- Chorum/SNM Prévoyance 3 494
- Autres Organismes Sociaux 9 790
- Impôts et taxes 5 446
- Dettes financeurs 0

TOTAUX 140 106

Cotisations des adhérents :

Les cotisations sont comptabilisées à l'encaissement et sont sans contreparties.

Honoraires du commissaire aux comptes 8 726

Effectif au 31 décembre 2023 : **21.83 ETP**

*

* * *