

CODES ASSOCIATION

6 Impasse de bonne

05000 GAP

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

CODES ASSOCIATION

6 Impasse de bonne

05000 GAP

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Rapport de présentation
- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Evaluation des contributions volontaires
- Détail bilan
- Détail Compte de résultat
- Annexe

ALPES AUDIT ASSOCIES

11 AV FRANCOIS MITTERRAND

05000 GAP

04 92 53 61 01

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CODES ASSOCIATION
6 Impasse de bonne
05000 GAP

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 44 170 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	54 338 Euros
- Résultat net comptable,	18 218 Euros

Fait à GAP
Le 29/03/2024

Caroline Blondot
Collaboratrice

Serge Rogazzo
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 647	5 647		686	686-	100.00-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	20 344	16 561	3 783	1 779	2 004	112.62	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	1 090		1 090	690	400	58.00	
Total I	27 081	22 208	4 873	3 155	1 718	54.45	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 449		24 449	28 223	3 774-	13.37-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	130 381		130 381	157 202	26 821-	17.06-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	180 813		180 813	75 515	105 298	139.44	
Charges constatées d'avance (2)	3 656		3 656	2 611	1 044	39.98	
Total II	339 298		339 298	263 551	75 747	28.74	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	366 378	22 208	344 170	266 706	77 465	29.04	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité		19 710		19 710			
Autres							
Report à nouveau		18 511-		9 346-	9 165-	98.07-	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		18 218		9 165-	27 383	298.77
	Situation nette (sous total)		19 417		1 199	18 218	NS
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		19 417		1 199	18 218	NS
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		233 241		186 876	46 365	24.81
	Total II		233 241		186 876	46 365	24.81
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		17 578		14 772	2 806	19.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		73 935		63 800	10 135	15.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes				60	60-	100.00-
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV		91 513		78 631	12 882	16.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		344 170		266 706	77 465	29.04

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

91 513 78 631

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	1 700	1 550	150	9.68
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	54 338	34 036	20 302	59.65
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	658 418	637 954	20 465	3.21
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	66 572	67 203	631-	0.94-
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 868	3 868-	100.00-
Utilisations des fonds dédiés	120 304	69 456	50 848	73.21
Autres produits	265	1 230	965-	78.44-
Total I	901 597	815 297	86 301	10.59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	169 823	210 012	40 189-	19.14-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	10 379	8 520	1 859	21.82
Salaires et traitements	334 349	300 288	34 061	11.34
Charges sociales	125 545	115 750	9 795	8.46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 589	3 953	1 364-	34.50-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	233 241	186 876	46 365	24.81
Autres charges	8 177	2	8 175	NS
Total II	884 103	825 400	58 703	7.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	17 494	10 103-	27 598	273.15

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 174	938	235	25.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 174	938	235	25.07
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 174	938	235	25.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	18 668	9 165-	27 833	303.68
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	450		450	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	450		450	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	450-		450-	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	902 771	816 235	86 536	10.60
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	884 553	825 400	59 153	7.17
5. EXCEDENT OU DEFICIT	18 218	9 165-	27 383	298.77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	8 469		7 576	893 11.79
TOTAL	8 469		7 576	893 11.79
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	8 469		7 576	893 11.79
TOTAL	8 469		7 576	893 11.79

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		686	686-	100.00
20500000 Concessions et droits similaire	1 447	1 447		
20800000 Autres immo incorp-site intern	4 200	4 200		
28050000 Amortissements - logiciels	1 447-	1 447-		
28080000 Amortissements -site internet	4 200-	3 514-	686-	19.52-
	3 783	1 779	2 004	112.62
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE				
21830000 Matériel de bureau et matériel	12 823	11 333	1 489	13.14
21840000 Mobilier	7 521	7 616	95-	1.25-
28183000 Amortissements - matériel de b	10 500-	9 554-	946-	9.90-
28184000 Amortissements - mobilier	6 061-	7 616-	1 555	20.42
	1 090	690	400	58.00
AUTRES				
27510000 Dépôt de garantie	694	494	200	40.51
27550000 Dépôt mobile	200		200	
27600000 Autres titres immobilises	196	196		
	4 873	3 155	1 718	54.45
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	24 449	28 223	3 774-	13.37-
41000000 Clients usagers	20 860	9 731	11 129	114.37
41810000 Usagers-fact a etabli	3 588	18 491	14 903-	80.60-
	130 381	157 202	26 821-	17.06-
AUTRES				
40000000 Fournisseurs	464		464	
40970000 Fournisseurs - avoirs	236	236		
43780000 Ticket restaurant bimpli		472	472-	100.00-
43870000 Ijss nettes subrogation		3 627	3 627-	100.00-
44170038 Sar a-patcv	13 300		13 300	
44170581 Sar - c-fepehb		480	480-	100.00-
44171011 Sar - etp		8 000	8 000-	100.00-
44171021 Sar- a-hbd	1 800		1 800	
44171024 Subvâ recevoir fnes - tabacap	3 900		3 900	
44171026 Sar - e-leader	32 643	24 412	8 231	33.72
44172000 Sar - e-piter	77 703	119 975	42 271-	35.23-
44210000 Impots/revenu retenu à la sour	334		334	
	180 813	75 515	105 298	139.44
DISPONIBILITES				
51201000 Caisse d'epargne	23 837	22 219	1 617	7.28
51202000 Caisse d'epargne - livret a	77 523	50 848	26 675	52.46
51204000 Banque - csl associatis	79 249	2 253	76 996	NS
53000001 Caisse	204	195	9	4.81
	3 656	2 611	1 044	39.98
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000 Charges constatées d'avance	3 656	2 611	1 044	39.98
	339 298	263 551	75 747	28.74
TOTAL ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GENERAL	344 170	266 706	77 465	29.04

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	19 710	19 710		
10680000 Autres réserves	19 710	19 710		
REPORT A NOUVEAU	18 511-	9 346-	9 165-	98.07
11900000 Ran	18 511-	9 346-	9 165-	98.07-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	18 218	9 165-	27 383	298.77
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	19 417	1 199	18 218	NS
TOTAL FONDS PROPRES	19 417	1 199	18 218	NS
FONDS DEDIES	233 241	186 876	46 365	24.81
19401250 Fonds dédiés - c-pms	16 777	19 844	3 067-	15.46-
19401300 Fonds dédiés- c pms g	28 132		28 132	
19401400 Fonds dédiés- cts	22 507		22 507	
19401800 Fonds dédiés - a-unp	15 452	19 141	3 690-	19.28-
19406300 Fonds dédiés - c-ph	10 997	11 651	654-	5.61-
19409300 Fonds dédiés - c-fepepe	11 655	10 189	1 466	14.39
19409400 Fonds dédiés - popgbv	19 187	5 451	13 736	251.98
19409800 Fonds dedies - c-popgbv - opti		16 152	16 152-	100.00-
19409940 Fonds dédiés - c-fepehb	7 788	5 979	1 808	30.25
19409950 Fonds dédiés - c-eajsa	15 343	16 239	896-	5.51-
19410000 Fonds dédiés - c-feperc	30 528	33 607	3 079-	9.16-
19413000 Fonds dédiés - c-sera	8 117	9 627	1 509-	15.68-
19415000 Fonds dédiés- pat champsaur	15 776		15 776	
19417000 Fonds dédiés - a-cap	17 397	13 823	3 574	25.85
19417100 Fonds dédiés- a-st	11 784	12 400	616-	4.97-
19417200 Fdts dédiés-c-eajse		2 823	2 823-	100.00-
19417300 Fonds dedies - anim plan mercr	1 803	9 950	8 147-	81.88-
TOTAL FONDS DEDIES	233 241	186 876	46 365	24.81
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 578	14 772	2 806	19.00
40000000 Fournisseurs	8 341	6 621	1 720	25.97
40810000 Fsseur fact. non parve	9 237	8 151	1 087	13.33
DETTES FISCALES ET SOCIALES	73 935	63 800	10 135	15.89
42820000 Dettes provisionnées pour cong	24 884	21 355	3 529	16.53
43100000 Urssaf	19 126	16 663	2 463	14.78
43702000 Harmonie mutuelle	510	370	139	37.56
43710000 Mutex prevoyance	1 477	510	968	189.81
43740000 Retraite - malakoff mederic	4 603	4 072	531	13.03
43820000 Charg soc sur c.p.	11 070	9 532	1 538	16.13
44160000 Subvention a reverser	4 218	4 218		
44210000 Impots/revenu retenu à la sour		412	412-	100.00-
44860000 Etat charges a payer t/salaire	8 047	6 667	1 380	20.70
AUTRES DETTES		60	60-	100.00
41000000 Clients usagers		60	60-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	1 700		1 550		150	9.68
75600000 Cotisation codes	1 700		1 550		150	9.68
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	54 338		34 036		20 302	59.65
70600300 Prestation de service - inter	54 338		34 036		20 302	59.65
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	658 418		637 954		20 465	3.21
74000100 Departement des hautes alpes	32 030		22 370		9 660	43.18
74000300 Ville de gap	3 150				3 150	
74000500 Cpam hautes alpes	3 600		2 400		1 200	50.00
74000600 Drajes - paca			14 950		14 950-	100.00-
74000800 Projet europeen piter	5 432		73 314		67 882-	92.59-
74000900 Projet europeen leader pat	8 231		12 452		4 221-	33.90-
74001610 Comcom champsaur valgaudemar	21 300				21 300	
74001900 Ars paca	552 635		477 917		74 718	15.63
74002400 Cres paca	8 640		16 550		7 910-	47.79-
74003000 Mutuelle sociale agricole	2 000				2 000	
74003200 Mildeca paca	17 500		6 000		11 500	191.67
74004300 Ddetspp 05			10 000		10 000-	100.00-
74004700 Financier - fnes	3 900				3 900	
74047130 Msa alpes vaucluse			2 000		2 000-	100.00-
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	66 572		67 203		631-	0.94-
78910000 Utilisation fds -c-feperc	33 607		32 048		1 559	4.87
78911200 Utilisation fds - a- unp	19 141		11 514		7 627	66.24
78911600 Utilisation fds - a-bvs			4 218		4 218-	100.00-
78916000 Utilisation fds - c-mpdr			856		856-	100.00-
78917500 Utilisation fds - a -cap	13 823		18 567		4 744-	25.55-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			3 868		3 868-	100.00-
79100700 Transfert de charges - rembour			99		99-	100.00-
79101100 Agefos pme remboursement forma			3 770		3 770-	100.00-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	120 304		69 456		50 848	73.21
78900173 Utilisation fds - anim plan	9 950				9 950	
78900914 Utilisation fds- c-sera	9 627				9 627	
78901100 Utilisation fds c-popgnp	16 152		7 551		8 602	113.92
78901300 Utilisation fds - c-sera			8 478		8 478-	100.00-
78901730 Utilisat° fds tabacap fnes			4 952		4 952-	100.00-
78906300 Utilisation fds - c-ph	11 651		7 187		4 463	62.10
78909100 Utilisation fds - c-fepepe	10 189		10 342		153-	1.48-
78909130 Utilisation fds - c-eajsa	19 061		7 875		11 186	142.03
78909160 Utilisation fds -c-pms	19 844				19 844	
78909400 Utilisation fds - c-fepehb	5 979		8 073		2 094-	25.94-
78909500 Utilisation fds - a -st	12 400		8 417		3 983	47.33
78909800 Utilisation fds c-popgbv	5 451		4 643		808	17.40
78909960 Utilisation fds - c- eajse			1 937		1 937-	100.00-
AUTRES PRODUITS	265		1 230		965-	78.44-
75800000 Produits divers de gestion cou	125		1 230		1 105-	89.83-
75820000 Dons reçu	140				140	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	901 597		815 297		86 301	10.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	169 823	210 012	40 189-	19. 14-		
60500000 Achat de matériel - équipement	1 339	2 501	1 162-	46. 47-		
60611000 Eau	78	89	12-	12. 88-		
60612000 Electricité	1 043	577	465	80. 59		
60613000 Carburant vehicules	3 110	2 437	672	27. 58		
60614000 Gaz	1 570	1 715	145-	8. 48-		
60630000 Fournitures d'entretien	209	38	172	453. 10		
60631000 Alimentation	3 686	3 597	90	2. 49		
60632000 Fournitures pedagogique	5 668	2 581	3 087	119. 60		
60633000 Petit four de bureau	1 241		1 241			
60640000 Fournitures administratives	4 224	2 391	1 833	76. 68		
60641000 Fourniture ateliers artistique		77	77-	100. 00-		
60680000 Autres fournitures deco	140		140			
61100000 Sous-traitance générale	38 984	88 879	49 894-	56. 14-		
61320000 Locations bureau	17 760	16 176	1 584	9. 79		
61321000 Locations pour formation	4 096	6 083	1 987-	32. 67-		
61350000 Location mobilières - copieur	8 770	9 411	641-	6. 81-		
61351000 Location mobilières diverses	258	294	36-	12. 21-		
61352000 Location véhicule	5 869	4 318	1 550	35. 91		
61352100 Location parking	1 153	128	1 025	800. 72		
61400000 Charges locatives	700	730	30-	4. 10-		
61500000 Entretien et réparations	272		272			
61520000 Entretien local	4 550	4 138	412	9. 96		
61550001 Entretien photocopieur	214		214			
61550020 Entretien et rép. véhicule	1 389	338	1 051	311. 10		
61560000 Maintenance ordinateur	1 351	107	1 243	NS		
61561000 Maintenance et hébergement sit	1 716	1 716				
61562000 Maintenance telecom	740		740			
61563000 Entretien - maintenance chaudière		186	186-	100. 00-		
61570000 Maintenance chaudière	189		189			
61610000 Primes d'assurance multirisque	923	2 079	1 156-	55. 60-		
61620000 Prime d'assurance véhicule	2 769	591	2 179	368. 70		
61810000 Documentation générale	587	7 271	6 685-	91. 93-		
61850000 Frais de colloque, séminaires,	420	1 885	1 465-	77. 71-		
61860000 Cotisations diverses	4 754	4 017	737	18. 35		
62260000 Honoraires comptable et social	8 533	7 455	1 078	14. 46		
62260100 Honoraires - formateur	550	1 095	545-	49. 77-		
62261000 Honoraires commissaire aux com	4 493	5 580	1 087-	19. 48-		
62280000 Remuneration honoraires divers	651		651			
62330000 Objets personnalisés	685	2 253	1 568-	69. 60-		
62360000 Impressions et creation pinson	1 918		1 918			
62370000 Publications	2 945		2 945			
62510200 Frais de déplacement des admin	95		95			
62510400 Frais dep fc	40	46	6-	13. 90-		
62511000 Frais dep intervenants	2 166	2 762	596-	21. 60-		
62511100 Frais dep equipe	3 557	2 982	575	19. 27		
62511500 Frais dep evg	782	1 668	885-	53. 09-		
62512100 Frais dep bureau		525	525-	100. 00-		
62512200 Frais dep an	1 142	1 044	98	9. 41		
62512300 Frais dép ar	30		30			
62512400 Frais dep va	456	452	4	0. 85		
62512500 Frais dep am	1 241	2 299	1 058-	46. 00-		
62512600 Frais dep rv	412	36	376	NS		
62513000 Frais dep md	940	3 317	2 376-	71. 65-		
62513100 Frais dep pm	1 588	740	848	114. 67		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62513200 Frais dep mt	1 014	1 889	876-	46.35-
62513210 Frais dep nb	3 092	2 619	473	18.06
62513211 Frais dep pb	1 445	231	1 214	524.91
62513220 Frais dep cb		677	677-	100.00-
62513300 Frais de telepageage - uly	593		593	
62570000 Réceptions	6 462	4 219	2 243	53.16
62601000 Frais postaux	467	268	199	74.20
62602000 Frais de télécommunications	4 127	2 979	1 148	38.53
62700000 Services bancaires et assimilé	151	425	274-	64.48-
62780000 Frais bancaires	475	99	376	381.12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 379	8 520	1 859	21.82
63110000 Taxe sur les salaires	8 047	6 667	1 380	20.70
63330000 Formation continue	2 332	1 853	479	25.85
SALAIRES ET TRAITEMENTS	334 349	300 288	34 061	11.34
64100000 Rémunérations du personnel	330 820	297 490	33 330	11.20
64120000 Congés payés	3 529	2 798	732	26.15
CHARGES SOCIALES	125 545	115 750	9 795	8.46
64510000 Cotisations à l'urssaf	90 457	82 232	8 225	10.00
64530000 Cotisations retraite	19 406	17 843	1 564	8.76
64531000 Cotisation mutuelle et prevoya	6 262	3 312	2 950	89.05
64582000 Char soc / congés payé	1 538	1 452	86	5.90
64750000 Cotis médecine travail	1 546	1 478	67	4.55
64800000 Autre charges de personnel	650		650	
64800100 Formation professionnelle du p		4 189	4 189-	100.00-
64800200 Tickets restaurants	5 687	5 243	444	8.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 589	3 953	1 364-	34.50-
68112000 Dotations aux amort. immobilis	2 589	3 953	1 364-	34.50-
REPORTS EN FONDS DEDIES	233 241	186 876	46 365	24.81
68900170 Engagement - c-popgnp	19 187	16 152	3 035	18.79
68901115 Engagement cts	22 507		22 507	
68901193 Engagement - c-fepepe	11 655	10 189	1 466	14.39
68901720 Engagement - c-eajse		2 823	2 823-	100.00-
68901724 Engagement fd pat champsaur	15 776		15 776	
68901725 Engagement ded médiation santé	28 132		28 132	
68901726 Engagement - a-unp	15 452	19 141	3 690-	19.28-
68901730 Engagement anim plan	1 803	9 950	8 147-	81.88-
68901800 Engagement - a-cap	17 397	13 823	3 574	25.85
68901995 Engagement - c-eajsa	15 343	16 239	896-	5.51-
68909100 Engagement - c-feperc	30 528	33 607	3 079-	9.16-
68909120 Engagement - c-popgbv		5 451	5 451-	100.00-
68909130 Engagement - c-ph	10 997	11 651	654-	5.61-
68909140 Engagement - c-sera	8 117	9 627	1 509-	15.68-
68909150 Engagement - a-st	11 784	12 400	616-	4.97-
68909160 Engagement - c-pms	16 777	19 844	3 067-	15.46-
68909940 Engagement - c-fepehb	7 788	5 979	1 808	30.25
AUTRES CHARGES	8 177	2	8 175	NS
65400000 Pertes sur subventions	8 168		8 168	
65800000 Charges de gestion cour	9	2	7	481.58

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Tableau de variation des fonds propres	X	
Tableau de variation des fonds dédiés	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Variation des fonds propres	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Evaluation des créances et des dettes	X	
Subventions d'équipement		Na
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation des subventions	X	
Rémunération des dirigeants	X	
Ventilation de l'effectif moyen	X	
Valorisation des contributions volontaires	X	
Honoraires des commissaires aux comptes	X	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Montant des engagements financiers	X	
Engagement en matière de pensions et retraites	X	NS

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 344 170.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 901 597.38 Euros et dégageant un excédent de 18 217.83 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Activités :

Le CODES 05, association loi 1901, fait partie du réseau régional d'éducation pour la santé constitué par le CRES PACA et les six comités départementaux d'éducation pour la santé

Il adhère également à la Fédération nationale des comités d'éducation pour la santé - FNES et respecte la charte du réseau des comités d'éducation pour la santé notamment pour ses valeurs et ses missions

Missions :

- Mise en place de programme de promotion santé
- Relais de campagne nationale de communications
- Participation à la définition des politiques publiques de santé
- Contribution à la concertation et coordination des acteurs de la promotion de la santé.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 647		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 950		3 907
TOTAL	18 950		3 907
Prêts, autres immobilisations financières	690		400
TOTAL	690		400
TOTAL GENERAL	25 286		4 307

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 647	5 647
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 513	20 344	20 344
TOTAL		2 513	20 344	20 344
Prêts, autres immobilisations financières			1 090	1 090
TOTAL			1 090	1 090
TOTAL GENERAL		2 513	27 081	27 081

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 961	686		5 647
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 170	1 903	2 513	16 561
TOTAL	17 170	1 903	2 513	16 561
TOTAL GENERAL	22 132	2 589	2 513	22 208

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	686				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 903				
TOTAL	1 903				
TOTAL GENERAL	2 589				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	19 710				19 710
Report à nouveau	9 346 -		9 165 -	0	18 511 -
Excédent ou déficit de l'exercice	9 165 -	9 165	18 218	0	18 218
Situation nette	1 199	9 165	13 271	4 218	19 417
TOTAL I	1 199	9 165	9 053	0	19 417

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	3 36 035	186 876	311 101			233 241	233 241
Voir tableau des fonds dédiés au CODES	336 035	186 876	311 101			233 241	233 241
TOTAL	336 035	186 876	311 101			233 241	233 241

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Dont dotations et reprises d'exploitation	2 33 2 41		
- Dotation au fonds dédiés 2023			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 090	0	1 090
Autres créances clients	24 449	24 449	
Divers état et autres collectivités publiques	129 680	129 680	
Débiteurs divers	700	700	
Charges constatées d'avance	3 656	3 656	
TOTAL	159 574	158 484	1 090

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 578	17 578		
Personnel et comptes rattachés	24 884	24 884		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 786	36 786		
Autres impôts taxes et assimilés	12 265	12 265		
TOTAL	91 513	91 513		

Variation des fonds propres

-voir tableau

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	3 ans
Mobiliers	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Departement des Hautes Alpes	32 030
Ville de Gap	3 150
CPAM	3 600
Projet européen PITER	5 432
Projet européen LEADER PAT	8 231
Com com du Champsaur	21 300
ARS PACA	552 635
CRES PACA	8 640
MSA	2 000
Mildeca PACA	17 500
FNES	3 900
Total	658 418

Répartition par secteur géographique	Montant
Hautes alpes	658 418
Total	658 418

Rémunération des dirigeants

Montants des 3 personnes les mieux rémunérées soit : 134.973 €brut.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	7
Total	9

Valorisation des contributions volontaires

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement des bénévoles qui consacrent :

Les heures de bénévolat ont été comptabilisées en 2023

- Pour le président 40 h / mois soit 480 heures annuelle.
- Les autres administrateurs pour le CA, AG, journée de cohésion, travail sur projet associatif fait ressortir un temps de bénévolat 143 heures annuelle.

Cette estimation fait ressortir un nombre d'heures de bénévolat de 623 heures qui ont été valorisées au tarif horaire charges sociales et fiscales comprises correspondant au SMIC.

Tarif horaire charges sociales et fiscales comprises : 13.65 €

Valorisation des contributions volontaires des bénévoles : 8 469 €

Selon ANC 2018-06

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4493 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :4.493 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		6 145
Location copieur	2 173	
Location YARIS	3 972	
Total (1)		6 145

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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