

VAREF
1628 Avenue Joseph GASQUET
Fleurs des Champs
83100 TOULON

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à AIX EN PROVENCE CEDEX 3
Le

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

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	16 200	14 391	1 809	5 049	3 240	64.18
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	153 062	66 209	86 853	75 058	11 796	15.72
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	38 720	9 061	29 659	30 385	726	2.39
	Constructions	734 806	591 710	143 096	25 965	117 131	451.12
	Installations techniques Matériel et outillage	562 865	453 754	109 112	130 301	21 190	16.26
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	184 702		184 702	163 703	20 999	12.83
	Autres	27 965		27 965	22 415	5 550	24.76
Total I		1 718 320	1 135 125	583 196	452 875	130 320	28.78
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 138 838	27 661	1 111 177	641 600	469 576	73.19
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	158 939		158 939	28 939	130 000	449.21
	Valeurs mobilières de placement	244 595		244 595	500	244 095	NS
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 609 725		2 609 725	1 875 616	734 109	39.14
	Charges constatées d'avance (2)	69 074		69 074	95 840	26 765	27.93
Total II		4 221 171	27 661	4 193 510	2 642 495	1 551 014	58.70
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)		5 939 491	1 162 786	4 776 705	3 095 371	1 681 335	54.32

(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	268 961		268 961			
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	10 880		10 880			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	486 021		122		485 899	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	229 973		39 249		269 223	685.93
	Situation nette (sous total)	535 888		319 212		216 676	67.88
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	74 919		45 402		29 516	65.01
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	610 807		364 614		246 193	67.52
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	42 242		42 242			
	Total II	42 242		42 242			
PROVISIONS	Provisions pour risques	20 000		17 000		3 000	17.65
	Provisions pour charges	86 000				86 000	
	Total III	106 000		17 000		89 000	523.53
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 488 907		1 243 196		245 711	19.76
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	94 647		86 959		7 687	8.84
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	2 193 931		1 341 218		852 712	63.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	240 173		142		240 032	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	4 017 657		2 671 515		1 346 142	50.39
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		4 776 705		3 095 371		1 681 335	54.32

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		110		110		
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 823 938		1 093 591	730 346	66.78
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		9 745 791		6 528 282	3 217 509	49.29
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		9 631		29 022	19 391	66.81
Dons manuels						
Mécénats		1 902		5 778	3 877	67.09
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		138 703		171 240	32 537	19.00
Utilisations des fonds dédiés				20 000	20 000	100.00
Autres produits		2 670		147	2 523	NS
Total I		11 722 744		7 848 170	3 874 574	49.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		673 281		470 133	203 147	43.21
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		814 937		523 114	291 823	55.79
Salaires et traitements		8 586 932		5 651 406	2 935 526	51.94
Charges sociales		1 675 347		1 134 479	540 867	47.68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		101 757		61 229	40 528	66.19
Dotations aux provisions		91 821		14 179	77 642	547.58
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		12 345		7 605	4 740	62.32
Total II		11 956 419		7 862 146	4 094 273	52.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		233 675		13 976	219 699	NS

(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	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	5 562		297		5 265	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	5 562		297		5 265	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	20 522		8 249		12 273	148.78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	20 522		8 249		12 273	148.78
2. Résultat financier (III-IV)	14 960		7 953		7 008	88.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	248 636		21 928		226 707	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	14 741		5 765		8 975	155.68
Sur opérations en capital	5 783		1 205		4 578	380.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			73 300		73 300	100.00
Total V	20 524		80 270		59 746	74.43
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 376		19 092		17 717	92.79
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1 376		19 092		17 717	92.79
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	19 148		61 178		42 030	68.70
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	486				486	
Total des produits (I+III+V)	11 748 830		7 928 737		3 820 093	48.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	11 978 803		7 889 488		4 089 316	51.83
5. EXCEDENT OU DEFICIT	229 973		39 249		269 223	685.93

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT		1	809	5	049	3 240	64.18
20130000	FRAIS D'ÉVALUATION	16	200	16	200		
28013000	AMORT. FRAIS D'ÉVALUATION	14	391	11	151	3 240	29.05
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		86	853	75	058	11 796	15.72
20500000	LOGICIELS MSFT AGEVAL	55	115	40	751	14 364	35.25
20510000	LOGICIELS MSFT QUADRA SF	21	097			21 097	
20600000	DROIT AU BAIL	6	000	6	000		
20700000	ESP	68	211	68	211		
20810000	LOGICIELS SPHINX SF	2	639			2 639	
28050000	AMORT. LOGICIELS	42	473	39	904	2 568	6.44
28051000	AMORT. LOGICIELS	21	097			21 097	
28081000	AMORTISSEMENT LOGICIEL	2	639			2 639	
TERRAINS		29	659	30	385	726	2.39
21100000	LOCAUX BRIGNOLES TERRAIN	24	200	24	200		
21200000	LOCAUX BRIGNOLES PARKING	14	520	14	520		
28120000	AMORT. PARKING	9	061	8	335	726	8.71
CONSTRUCTIONS		143	096	25	965	117 131	451.12
21310000	BATIMENT LOCAUX BRIGNOLES	82	280	82	280		
21310100	LOCAUX SIX-FOURS 1ER	278	800			278 800	
21310200	LOCAUX SIX-FOURS RDC	304	637			304 637	
21350000	INSTALLATIONS GÉNÉRALES SIEGE	69	089	5	913	63 176	NS
28131000	AMORT. BATIMENT BRIGNOLES	59	668	58	378	1 291	2.21
28131010	AMORT. LOCAUX BUREAUX S-FOURS	264	860			264 860	
28131020	AMORT. ACHAT LOCAUX RDC	259	974			259 974	
28135000	AMORT. AMÉNAGEMT INSTALL SIEGE	7	207	3	851	3 357	87.17
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		109	112	130	301	21 190	16.26
21570000	AGENCEM & AMÉNAGEMTS CLIM TLN	4	186	4	186		
21810000	AGENCEMENTS DIVERS TLN	266	181	138	285	127 895	92.49
21811000	AMENAGEMENTS DIVERS S-FOURS	3	288			3 288	
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT SIX-FOUR	13	745			13 745	
21821000	MATÉRIEL DE TRANSPORT TLN	62	478	62	478		
21830000	MATÉRIEL BUREAU & INFORMAT TLN	188	440	135	925	52 515	38.64
21840000	MOBILIER VAREF	24	547	10	072	14 475	143.72
28157000	AMORT. AGENCTS & AMÉNAGEMT TLN	3	067	1	901	1 165	61.29
28181000	AMORT. AGENCEMT DIVERS TLN	239	207	106	069	133 137	125.52
28181100	AMORT. AGENCEMENTS DIVERS S-F	3	288			3 288	
28182000	AMORTIS. MAT DE TRANSPORT S-F	13	745			13 745	
28182100	AMORT. MATÉRIEL TRANSPORT TLN	40	233	27	963	12 270	43.88
28183000	AMORT. MATÉRIEL BUREAU VAREF	130	770	76	447	54 323	71.06
28184000	AMORT. MOBILIER SIX-FOURS	23	445	8	265	15 179	183.65
PRETS		184	702	163	703	20 999	12.83
27400000	PRÊTS ACTION LOGEMENT	164	652	140	303	24 349	17.35
27410000	PRET ADCE SUR F. PROPRES	20	000	21	500	1 500	6.98
27430000	PRÊTS AU PERSONNEL		50	1	900	1 850	97.37
AUTRES		27	965	22	415	5 550	24.76
27500000	DÉPÔT DE GARANTIE GEIQ & LOYER	27	648	22	415	5 233	23.35
27685000	INTERETS SUR DEPOTS ET CAUTION		317			317	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	583	196	452	875	130	28.78
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1	111 177	641	600	469	576 73.19
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	1	116 502	641	600	474	902 74.02
41600000 CLIENTS DOUTEUX	22	335	23	354	1	018 4.36
49100000 PROV CLIENTS DOUTEUX TLN	24	412	23	353	1	059 4.53
49160000 PROV CLIENTS DOUTEUX SIX-FOURS	3	249			3	249
AUTRES	158	939	28	939	130	000 449.21
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS			107		107	100.00
40980000 AVOIR A RECEVOIR	5	966			5	966
42100001 RÉM DUES JANVIER	1	028	1	380	353	25.55
42102022 REM 2022		350	350			
42110000 REMUNERATION A REGULARISER	2	282			2	282
42500000 ACOMPTE		20	400		380	95.00
42700000 PERSONNEL OPPOSITION			39		39	100.00
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	3	158	3	158		
44300000 CPOM CD 83 SIX-FOURS DOTI	114	750			114	750
46700000 CRÉDITEURS ET DÉBITEURS DIVERS	3	780	541		3	239 598.24
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	5	370			5	370
46713100 SUBV INVEST A RECEVOIR GRAPPE	12	200			12	200
46750000 CESU	5	152	7	779	2	627 33.77
46870000 PRODUIT À RECEVOIR			14	380	14	380 100.00
46871000 REMB UNIFORMATION A RECEVOIR	2	702			2	702
46872000 REMB PREVOYANCE MAINTIEN SALAI	2	182			2	182
47100000 COMPTE D'ATTENTE			805		805	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	244	595	500		244	095 NS
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES		500	500			
50820000 COMPTE SUR LIVRET ASSO 0.30%		99			99	
50821000 LIVRET A		994			994	
50822000 DEPOT A TERME HORIZON 7 ANS	240	550			240	550
50880000 INTERETS COURUS PLACEMENTS	2	452			2	452
DISPONIBILITES	2	609 725	1	875 616	734	109 39.14
51100000 CESU PREFINANCES	2	389			2	389
51200000 CREDIT AGRICOLE	675	018			675	018
51220000 CRÉDIT MUTUEL	87	967	36	632	51	335 140.14
51230000 CE LIVRET A	21	981	21	358	623	2.92
51240000 CE DAILY RÈGLEMENT		34	20		14	69.62
51282120 CAISSE D'ÉPARGNE	1	821 778	1	816 519	5	258 0.29
53010000 CAISSE TOULON		119	571		453	79.24
53020000 CAISSE ST CYR		72	237		165	69.67
53030000 CAISSE BRIGNOLES		37	203		166	81.62
53040000 CAISSE JARDIN PARTAGE		72	75		3	4.00
53100000 CAISSE SIX-FOURS		260			260	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	69	074	95	840	26	765 27.93
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	69	074	95	840	26	765 27.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4	193 510	2	642 495	1	551 014 58.70
TOTAL GENERAL	4	776 705	3	095 371	1	681 335 54.32

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	268	961	268	961		
10221000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT D	268	961	268	961		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	10	880	10	880		
10686000 RÉSERVES DE COMPENSATION	10	880	10	880		
REPORT A NOUVEAU	486	021	122		485 899	NS
11000000 RAN AVANT TARIFICATION 2011 TL	666	011	24 865		641 146	NS
11010000 RAN DEBITEUR 2021	24	743			24 743	
11510000 RÉSULTAT INSTANCE AFFECT 21/22	39	250	24 743		63 993	258.63
11590000 RESULTAT INSTANCE AFFECT 22 SF	194	497			194 497	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	229	973	39 249		269 223	685.93
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	535	888	319 212		216 676	67.88
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	74	919	45 402		29 516	65.01
13110000 SUBV. EQUIPT	19	505	3 924		15 581	397.09
13111900 SUBV.EQUIP.FDI	38	387	38 387			
13170000 SUBV.D'EQUIPEMENT	22	150	22 150			
13180000 SUBV EQUIPEMT GRAPPE	19	718			19 718	
13900000 SUBV INVEST INSCRITE AU CR	24	208	19 058		5 150	27.02
13910000 GRAPPE QUOTE PART SUBV RAPPORT	633				633	
TOTAL FONDS PROPRES	610	807	364 614		246 193	67.52
FONDS DEDIES	42	242	42 242			
19400000 FONDS DEDIES	42	242	42 242			
TOTAL FONDS DEDIES	42	242	42 242			
PROVISIONS POUR RISQUES	20	000	17 000		3 000	17.65
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	20	000	17 000		3 000	17.65
PROVISIONS POUR CHARGES	86	000			86 000	
15410000 PROVISIONS POUR RISQUE EXPL	86	000			86 000	
TOTAL PROVISIONS	106	000	17 000		89 000	523.53
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 488	907	1 243 196		245 711	19.76
16400000 EMPRUNT CE LOCAUX BRIGNOLES	32	889	42 641		9 751	22.87
16420000 CAPITAL PRET PGE SIX-FOURS	376	216			376 216	
16440000 PRET PGE TOULON	1 079	320	1 200 000		120 680	10.06
16884000 INTÉRÊTS COURRUS	482		555		73	13.23
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	94	647	86 959		7 687	8.84
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	69	347	74 270		4 923	6.63
40810000 FACT NON PARVENUES	25	300	12 689		12 610	99.38
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 193	931	1 341 218		852 712	63.58
42100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	177	261			177 261	
42100012 REM DUES DÉCEMBRE	368	216	321 036		47 181	14.70
42102021 REM 2021	158		158			
42200000 FONCTIONNEMENT CE	1				1	
42210000 COMITÉ D'ENTREPRISE FCT	1 746		2 702		956	35.39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
42211000	COMITÉ D'ENTREPRISE OS		162		6 755		6 593	97.60
42510000	PERSONNEL - NDF		42				42	
42700000	PERSONNEL OPPOSITION		36				36	
42800000	PERSONNELS-NDF A PAYER		1 332				1 332	
42820000	CONGÈS À PAYER		750 196		480 671		269 525	56.07
42860000	MODULATION À PAYER		62 820		68 253		5 432	7.96
42862000	PROV PRIME EXCEP		50 000				50 000	
43100000	URSSAF SIX-FOURS		60 231				60 231	
43101000	URSSAF TOULON		98 587		90 922		7 664	8.43
43120000	URSSAF BRIGNOLES		19 505		14 944		4 561	30.52
43130000	URSSAF ST CYR		31 366		31 354		11	0.04
43722000	MUTUELLE VERTE		19 120		8 697		10 423	119.84
43730000	RETRAITE SIX-FOURS		12 381				12 381	
43731000	APICIL RETRAITE		25 850		23 827		2 023	8.49
43732000	CHORUM PREVOYANCE		79 983		65 921		14 061	21.33
43734000	MUTUELLE SIX-FOURS		8 060				8 060	
43735000	PREVOYANCE SIX-FOURS		28 027				28 027	
43780000	AIST 83		3 055		1 543		1 512	97.98
43820000	CHARGES À PAYER S/CP		209 180		129 486		79 694	61.55
43821000	CHARGES À PAYER S/MODULATION		14 545		15 208		663	4.36
43822000	CHARGES À PAYER S/PRIMES		14 500				14 500	
43860000	UNIFORMATION		40 714		41 659		945	2.27
44210000	ETAT PRELÈVEMENT À LA SOURCE I		6 460		4 250		2 210	51.99
44220000	ETAT IND ACT PARTIELLE		574		574			
44401000	IS SUR DAT 10%		694				694	
44710000	TAXE/SALAIRES		40 759				40 759	
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES		38 156		33 256		4 900	14.73
44720000	UNIFORMATION PROFESSIONNELLE		15 540				15 540	
44730000	EFFORT CONSTRUCTION		9 472				9 472	
44860000	ETAT CHARGES À PAYER		5 202				5 202	
AUTRES DETTES			240 173		142		240 032	NS
41100000	CLIENTS COLLECTIFS		239 143		142		239 001	NS
46721000	CHORUM REMBRST II A REVERSER		439				439	
47100000	COMPTE D'ATTENTE		591				591	
TOTAL DETTES			4 017 657		2 671 515		1 346 142	50.39
TOTAL GENERAL			4 776 705		3 095 371		1 681 335	54.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		110		110		
75610000 COTISATIONS		110		110		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 823	938	1 093	591	730 346	66.78
70600000 PRESTATIONS TP TLN	1 117	553	1 093	591	23 962	2.19
70600100 PRESTATIONS TP +60 ANS S-FOURS	652	387			652 387	
70600110 PRESTATIONS TP - 60 ANS HT S-F	51	814			51 814	
70621000 PRESTATIONS DIVERSES		150			150	
70820000 AUTRES PRODUITS ACT ANNEXES	1	384			1 384	
70880000 LOCATION SALLE FORMATION		650			650	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	9 745	791	6 528	282	3 217 509	49.29
73200000 ASP EI	298	797	326	437	27 640	8.47
73314100 TARIFICATION CG APA TH SAAD	4 787	310	3 101	680	1 685 630	54.35
73324100 TARIFICATION CG PCH TH SAAD	1 709	948	1 283	911	426 038	33.18
73324200 AUTRES CAISSES SAAD	362	085	249	540	112 545	45.10
73412000 TARIFICATION BÉNÉFICIAIRES APA	1 160	986	645	895	515 092	79.75
73421000 TARIFICATION BÉNÉFICIAIRES PCH	19	542	8	884	10 658	119.97
73421300 PART BENEF AUTRES CAISSES	109	996	84	618	25 378	29.99
74150000 SUBV. POLE EMPLOI	1	705	1 823		118	6.47
74180000 SUBVENTION APPRENTISSAGE	8	460			8 460	
74190000 MSA DOTATION		749			749	
74230000 CD CPOM AVENANT 43 TLN	782	267	784	496	2 229	0.28
74240000 CD CPOM QUALITE DOT 1 TLN	348	196			348 196	
74320000 SUBV CD 83 EI	41	000	41	000		
74700000 SUBVENTION CPOM QUALITE SF	114	750			114 750	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	9 631		29 022		19 391	66.81
75441000 REMBRST ASP CUI ADMINISTRATIFS	9	631	25 378		15 747	62.05
75443000 REMBRST ASP AIDE À L'EMBAUCHE			3 644		3 644	100.00
MECENATS	1 902		5 778		3 877	67.09
75421000 REMBRST CHORUM PREV COT PAT	1 902		5 778		3 877	67.09
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	138	703	171	240	32 537	19.00
78174000 REPRISE DEPREC CREANCES DTX	4	160			4 160	
79121000 REMB UNIFORMATION COUT FORMATI	6	500			6 500	
79122000 REMB UNIFORMATION SALAIRES	10	472			10 472	
79123000 TRANSFERT DE CHARGES AIST		840	1 226		386	31.48
79124000 TRANSFERT DE CHARGES AUTRES			12 215		12 215	100.00
79125000 TRANSFERT DE CHARGES CHORUM	56	995	69	543	12 548	18.04
79130000 TRANSFRT DE CHARGES PERSONN	32	733	13	858	18 875	136.21
79140000 TRANSFERT DE CHARGES UNIFORMAT	27	002	74	398	47 396	63.71
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			20 000		20 000	100.00
78900000 REPRISE FONDS DEDIES			20 000		20 000	100.00
AUTRES PRODUITS	2 670		147		2 523	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1	116			1 116	
75810000 DIFFÉRENCE DE RÈGLEMENT		55	47		8	17.27
75820000 DONS		20	100		80	80.00
75872000 ECART GESTION MAINTIENTS SALAI	1	479			1 479	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	11 722 744		7 848 170		3 874 574	49.37
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	673 281		470 133		203 147	43.21
60410000 SOUS TRAITANCE	129 498		94 157		35 341	37.53
60610000 EDF ST CYR	2 657		1 436		1 221	85.06
60611000 EDF TOULON	11 073		5 955		5 118	85.93
60612000 EDF BRIGNOLES	3 614		1 667		1 946	116.73
60613000 EAU TOULON	570		479		90	18.86
60614000 EAU BRIGNOLES	117		123		7	5.39
60615000 EAU ST CYR	339		237		102	42.87
60616000 EDF SIX-FOURS	10 589				10 589	
60617000 EAU SIX-FOURS	510				510	
60620000 CARBURANT	11 620		10 236		1 384	13.52
60622000 PRODUITS ENTRETIEN	999				999	
60630000 FOURN.ENTR & PETIT EQUIP.TLN	4 064		2 566		1 497	58.35
60631000 FOURN. ENT & PETIT EQUIP. BRI	1 406		272		1 134	417.01
60632000 FOURN. ENTR & PETIT EQUIP. ST	814		841		27	3.24
60633000 FOURN. ENTR & PETIT EQUIP. JAR	1 466		1 042		425	40.77
60634000 FOURN. ENTR & PETIT EQUIP. COV	3 686		3 604		82	2.28
60635000 FOURN. ENTR & PETIT EQUIP JPAR	3				3	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	14 514		10 505		4 010	38.17
60641000 PHOTOCOPIES	2 612				2 612	
60644000 FOURNITURES HYGIENNE	210				210	
61180000 PRESTA SERVICE AUTRES	550				550	
61220000 COPIEUR TOULON	1 500		1 500			
61220100 COPIEUR BRIGNOLES	750		750			
61220200 COPIEUR ST CYR	750		750			
61220500 CREDIPAR PEUGEOT EN-839-TT			1 386		1 386	100.00
61220600 BNP LEASE SCANNER CHÈQUES	818		818			
61300000 LOYER TOULON SIÈGE	18 364		17 753		611	3.44
61301000 LOYER TOULON S. FORMATION	9 897		9 373		524	5.59
61302000 LOYER ST CYR	14 091		14 091			
61320000 LOCATION SITE INTERNET	694		280		413	147.58
61340000 TÉLÉGESTION ABON,POINTAGE,BADG	74 265		69 526		4 739	6.82
61350000 AUTRES LOCATIONS	747		7 688		6 941	90.28
61351000 LOC.MACHI. A TIMBRER >18/06/23	1 803				1 803	
61352100 COPIEUR SIX-FOURS	4 506				4 506	
61400000 CHARGES LOCATIVES BRIGNOLES	1 136		1 272		136	10.70
61402000 CHARGES LOCATIVES TOULON	1 998		2 463		465	18.87
61520000 ENTRET & REPAR BIENS IMMO S-F	11 880		6 720		5 160	76.79
61550000 ENTRETIEN & RÉPAR TOULON	969		200		769	384.45
61551000 ENTRETIEN & REPAR BRIGNOLES			1 393		1 393	100.00
61553000 ENTRETIEN & RÉPAR DES VÉHICULE	5 845		4 933		912	18.50
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	49 343		23 691		25 651	108.27
61561000 MAINTENANCE EXTINCTEURS	397		722		325	44.98
61562000 MAINTENANCE CLIMATISEURS	295		648		353	54.44
61562100 SAUVEGARDE RICOH >31/03/2025	2 002				2 002	
61563000 MAINTENANCE ASCENCEUR	102				102	
61600000 ASS. AUTO MISSIONS	13 087		3 331		9 756	292.90
61610000 ASS. RC ETS MEDICO-SOC	6 399		6 095		304	4.98
61620000 ASS. RC MANDATAIRES SOC	415		395		20	5.00
61630000 ASS. DOMMAGES BIENS	1 496		1 130		366	32.40
61640000 ASS. VÉHICULES	5 484		4 070		1 414	34.74
61810000 DOCUMENTATION GÉNÈRALE	168		324		156	48.18
61850000 FORMATION	29 610		13 796		15 814	114.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62260000 HONORAIRES AVOCATS	20	437	17	595	2 842	16.15
62261000 HONORAIRES CAC	11	335	8	568	2 767	32.30
62262000 ACAP EXPERTISE	7	380			7 380	
62263000 HONORAIRES CAC SIX-FOURS	15	813			15 813	
62270000 AUTRES HONORAIRES	3	699	87		3 612	NS
62310000 PUBLICITÉ COMMUNICATION	3	198	13	813	10 614	76.84
62340000 CADEAUX AUX USAGERS		150	251		101	40.30
62360000 PLAQUETTES PUBLICITAIRES		699			699	
62380000 DIVERS (POURBOIRS, DONLS...)		331			331	
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS TLN	12	478	13	302	823	6.19
62520000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS BRI		881	960		80	8.29
62530000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS ST CYR		395	531		136	25.57
62531000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS S-FOUR		918			918	
62540000 DÉPLACEMENTS FORMATION TLN	1	652	1	678	26	1.52
62541000 DÉPLACEMENTS FORMATION BRI		523	963		440	45.66
62542000 DÉPLACEMENTS FORMATION ST CYR		845	823		22	2.72
62560000 MISSIONS			369		369	100.00
62570000 RÉCEPTION	6	970	10	046	3 076	30.62
62571000 FRAIS REPAS FORMATION TLN		766	793		28	3.51
62572000 FRAIS REPAS FORMATION BRI		74	76		2	2.68
62573000 FRAIS REPAS FORMATION ST CYR		160	79		81	101.80
62610000 AFFRANCHISSEMENTS TLN	19	244	10	318	8 926	86.51
62611000 AFFRANCHISSEMENTS BRI	1	488	2	076	589	28.35
62612000 AFFRANCHISSEMENTS ST CYR		492	504		12	2.29
62620000 TÉLÉCOMMUNICATION	67	794	29	706	38 088	128.22
62621000 FRAIS DE MAIL QUADIENT	24	417	23	264	1 153	4.95
62622000 TÉLÉCOMMUNICATION ST CYR		360	396		36	9.04
62700000 SERVICES BANCAIRES	7	993	4	312	3 682	85.39
62810000 COTISATIONS (DONS, ABONN.)	3	070	1	404	1 666	118.64
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	814	937	523	114	291 823	55.79
63110000 TAXE SUR SALAIRES	617	400	401	592	215 808	53.74
63332000 FORMATION PROF. ADMINISTRATIFS	5	866			5 866	
63333000 FORMATION PROF. INTERVENANTS	38	344			38 344	
63335000 FPC UNIFORMATION 2,084 %	130	002	119	436	10 567	8.85
63341000 EFFORT CONSTRUCTION ADMINISTRA	1	252			1 252	
63342000 EFFORT CONSTRUCTION INTERVENAN	8	220			8 220	
63512000 TAXES FONCIÈRES	12	756	2	086	10 670	511.48
63580000 IMPÔTS AUTRES		692			692	
63581000 TAXE SUR BUREAUX		405			405	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	8	586 932	5	651 406	2 935 526	51.94
64101000 BRUTS PERMANENTS TOULON	576	168	592	093	15 924	2.69
64101100 BRUTS INTERVENANTS TOULON	3	204 743	2	885 759	318 984	11.05
64102000 BRUTS PERMANENTS BRIGNOLES	93	816	76	153	17 663	23.19
64102200 BRUTS INTERVENANTS BRIGNOLES	777	775	566	141	211 634	37.38
64103000 BRUTS PERMANENTS ST CYR	130	512	131	564	1 052	0.80
64103300 BRUTS INTERVENANTS ST CYR	1	189 154	1	159 246	29 908	2.58
64104000 BRUTS PERMANENTS SIX-FOURS	278	282			278 282	
64104400 BRUTS INTERVENANTS SIX-FOURS	1	823 716			1 823 716	
64105000 IJSS ADMINISTRATIFS	495		2	193	1 698	77.44
64106000 IJSS INTERVENANTS	1	672	6	137	4 466	72.76
64120000 CONGÈS PAYÉS	87	087	55	909	31 177	55.76
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	51	616	37	000	88 616	239.50
64135000 MODULATION	5	432	24	675	19 242	77.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64140000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS TOUL	113	334	102	019	11 315	11.09
64141000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS S-FO	44	877			44 877	
64142000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS BRIG	59	024	43	895	15 129	34.47
64143000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS ST C	47	372	46	909	463	0.99
64145000 PANIERS REPAS	3	079	2	347	732	31.21
64146000 INDEMNITÉS LICENCIEMENT	111	075	59	376	51 699	87.07
64153000 INDEMNITE FIN DE CARRIERE	2	900			2 900	
CHARGES SOCIALES	1	675 347	1	134 479	540 867	47.68
64510000 URSSAF PERMANENTS TOULON	175	062	185	282	10 220	5.52
64510010 URSSAF INTERVENANTS TOULON	303	487	280	083	23 403	8.36
64510200 URSSAF PERMANENTS BRIGNOLES	26	493	21	711	4 782	22.03
64510210 URSSAF INTERVENANTS BRIGNOLES	52	681	33	624	19 057	56.68
64510300 URSSAF PERMANENTS ST CYR	36	872	38	254	1 382	3.61
64510310 URSSAF INTERVENANTS ST CYR	129	494	132	715	3 220	2.43
64510400 URSSAF PERMANENTS SIX-FOURS	85	839			85 839	
64510410 URSSAF INTERVENANTS SIX-FOURS	165	112			165 112	
64522000 MUTUELLE PERM. TOULON	3	401	3	751	350	9.34
64522010 MUTUELLE PREST. TOULON	36	830	34	278	2 552	7.45
64522200 MUTUELLE PERM. BRIGNOLES		664		621	43	6.88
64522210 MUTUELLE PREST. BRIGNOLES	7	797	5	148	2 649	51.46
64522300 MUTUELLE PERM. ST CYR		691		750	59	7.86
64522310 MUTUELLE PREST. ST CYR	16	231	16	634	404	2.43
64522400 MUTUELLE PERMANENTS SIX-FOURS	1	964			1 964	
64522410 MUTUELLE INTERVENANTS SIX-FOUR	26	637			26 637	
64530000 RETRAITE PERM. TOULON	38	863	42	387	3 524	8.31
64530100 RETRAITE PREST. TOULON	28	795	29	292	497	1.70
64530200 RETRAITE PERM. BRIGNOLES	5	279	4	353	926	21.28
64530210 RETRAITE PREST. BRIGNOLES	5	413	3	318	2 094	63.12
64530300 RETRAITE PERM. ST CYR	7	034	7	503	469	6.26
64530310 RETRAITE PREST. ST CYR	17	806	19	286	1 481	7.68
64530400 RETRAITE PERMANENTS SIX-FOURS	15	550			15 550	
64530410 RETRAITE INTERVENANTS SIX-FOUR	15	322			15 322	
64531000 RETRAITE CADRE		93		89	3	3.36
64533000 CHORUM PERM. TOULON	20	782	20	636	146	0.71
64533010 CHORUM PREST. TOULON	113	686	98	384	15 302	15.55
64533200 CHORUM PERM. BRIGNOLES	3	327	2	597	730	28.13
64533210 CHORUM PREST. BRIGNOLES	27	618	19	306	8 313	43.06
64533300 CHORUM PERM. ST CYR	4	624	4	486	138	3.07
64533310 CHORUM PREST. ST CYR	41	768	39	425	2 343	5.94
64533400 CHORUM PERMANENTS SIX-FOURS	9	538			9 538	
64533410 CHORUM INTERVENANTS SIX-FOURS	64	779			64 779	
64580000 CHARGES S/CP	23	007	18	240	4 767	26.13
64582000 CHARGES SOCIALES / CP	6	024			6 024	
64583000 CHARGES S/MODULATION		663	4	416	3 752	84.98
64583200 PROV CS/PRIMES	14	500	13	000	27 500	211.54
64720000 COMITÉ D'ENTREPRISE FCT	16	154	10	164	5 990	58.94
64721000 COMITÉ D'ENTREPRISE OS	37	814	27	706	10 108	36.48
64722000 COMITÉ D'ENTREPRISE ABONDEMENT	15	000			15 000	
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	53	017	51	870	1 147	2.21
64751000 COTISATION MEDECINE DU TRAVAIL	14	465			14 465	
64820000 FRAIS FORMATION INTERVENANTS	6	500			6 500	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	101	757	61	229	40 528	66.19
68111000 DOTATIONS AMORT.	5	808	3	645	2 164	59.37
68112000 DOTATIONS AMORTS	95	949	57	584	38 364	66.62
DOTATIONS AUX PROVISIONS	91	821	14	179	77 642	547.58
68150000 DOTATION AUX PROV RISQUE EXPL	89	000			89 000	
68174000 DOT PROV DEP CREANCES	2	821	14	179	11 358	80.11
AUTRES CHARGES	12	345	7	605	4 740	62.32
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	88		98		10	9.75
65410000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRA	7	811	5	715	2 096	36.68
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	3	299	1	587	1 712	107.89
65810000 DIFFÉRENCE DE RÈGLEMENT	476		206		271	131.42
65872000 ECART GESTION MAINTIENS SALAI	670				670	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	11	956 419	7	862 146	4 094 273	52.08
RESULTAT D'EXPLOITATION	233	675	13	976	219 699	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5	562	297		5 265	NS
76410000 PRODUITS FINANCIERS	637		297		340	114.60
76800000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	43				43	
76880000 REVENUS VALEURS PLACEMENT DAT	4	882			4 882	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5	562	297		5 265	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	20	522	8	249	12 273	148.78
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS	18	287	8	249	10 037	121.68
66130000 INTERETS EMPRUNT PGE	2	236			2 236	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	20	522	8	249	12 273	148.78
RESULTAT FINANCIER	14	960	7	953	7 008	88.12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	248	636	21	928	226 707	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	14	741	5	765	8 975	155.68
77180000 A.P.E S/OPERAT.GESTION	1	720	1	247	473	37.92
77230000 PRODUITS S/EXEC ANTÉRIEUR	13	021	4	519	8 503	188.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5	783	1	205	4 578	380.00
77700000 QUOTE PART SUB RAPP RESULT	5	783	1	205	4 578	380.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			73	300	73 300	100.00
78750000 REPRISE DE PROVISIONS			73	300	73 300	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	20	524	80	270	59 746	74.43
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1	376	19	092	17 717	92.79
67100000 CHARGES EXCEPT.S/OP.DE GESTION	165				165	
67180000 CHARGES EXCEPTIONELLES	1	210	11	092	9 882	89.09
67200000 ABONDEMENT CSE ANT			8	000	8 000	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 376	19 092	17 717	92.79
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 148	61 178	42 030	68.70
IMPOTS SUR LES BENEFICES	486		486	
69520000 IS SUR INTERETS DAT 10%	486		486	
TOTAL DES PRODUITS	11 748 830	7 928 737	3 820 093	48.18
TOTAL DES CHARGES	11 978 803	7 889 488	4 089 316	51.83
EXCEDENT OU DEFICIT	229 973	39 249	269 223	685.93

ANNEXE

SOMMAIRE

page
15

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds dédiés	19
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des créances et des dettes	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	22
Honoraires des commissaires aux comptes	22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Engagement en matière de pensions et retraites	22

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	23
Transferts de charges	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

OBJET SOCIAL

- Apporter à des particuliers une aide ménagère ou familiale, pour la garde d'enfants, une assistance aux personnes âgées, handicapées ou toute autre personne nécessitant une aide personnalisée à son domicile;
- Mettre à disposition des services à la personnalités notamment à l'accompagnement, la prise en charge, l'écoute et le conseil;
- En sa qualité d'entreprise d'insertion (EI), l'insertion professionnelle de publics en difficultés par l'emploi des publics intéressés en vue de la réalisation de services à la personne.

MOYENS MIS EN OEUVRE

- L'emploi salarié de personnes par l'association qui les met, à titre onéreux, à la disposition des personnes physiques;
- La prestation de services aux personnes physiques;
- La promotion, par toute action de l'insertion professionnelle et l'emploi par l'activité sociale et professionnelle.

EVENEMENT SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

L'association VARSEF a fusionné avec l'association AREF, opérant sur le même secteur d'activité en date du 21 septembre 2023 avec un effet rétroactif au 1er janvier 2023, pour devenir l'association **VAREF**.

Ce rapprochement associatif à but non lucratif est un acte constructif et volontariste dont l'intérêt est l'épanouissement du projet social de ces deux entités, la garantie de poursuivre leurs activités du fait du renforcement de leurs capacités financières, de leurs équipes, et de leurs compétences par un enrichissement commun.

L'arrêté de transfert d'autorisation du Conseil Départemental a été certifié exécutoire en date du 6 novembre 2023.

CPOM - AVENANT 43

L'Association a perçu au titre des impacts de l'avenant 43 de la Convention Collective, une dotation qui s'est élevée à 782 K€, venant neutraliser le surcoût salarial.

L'aide perçue sera recalculée par le Conseil Départemental. Selon les calculs de l'Association, le delta non financé par la dotation 2023 est évalué à 265 K€, non comptabilisés en produits à recevoir par principe de prudence.

CPOM - QUALITE

Dans le cadre d'un CPOM Qualité signé entre VAREF et le Département, l'association a perçu 463 K€ dont 114 K€ pour l'AREF non versé au 31 décembre 2023.

La Direction estime que l'intégralité des conditions sont réunies pour bénéficier de ce produit dans sa totalité. Cependant un rebasage positif ou négatif peut être opéré par le Département.

Par décision de gestion, aucun reversement n'a été provisionné dans les comptes.

ANNEXE

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

CONGES PAYES LIES A LA MALADIE

Suite à plusieurs décisions en date du 13 septembre 2023, la chambre sociale de la Cour de Cassation a mis en conformité le droit français avec le droit européen en matière de congés payés. Elle consacre le principe selon lequel les salariés en arrêt maladie ou en accident, peu importe l'arrêt des congés payés pendant leur arrêt de travail.

Par principe de prudence, afin de tenir compte partiellement du passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise, VAREF a décidé de provisionner 86 K€ dans le compte 15410000 "Provision pour risques" au 31/12/2023.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	16 200		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	114 962		38 100
Terrains	38 720		
Constructions sur sol propre	82 280		583 437
Installations générales agencements aménagements des constructions	5 913		63 176
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 186		
Installations générales agencements aménagements divers	138 285		131 183
Matériel de transport	62 478		13 745
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	145 997		66 990
TOTAL	477 860		858 531
Prêts, autres immobilisations financières	186 118		35 599
TOTAL	186 118		35 599
TOTAL GENERAL	795 140		932 230

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			16 200	16 200
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			153 062	153 062
Terrains			38 720	38 720
Constructions sur sol propre			665 717	665 717
Installations générales agencements aménagements constr.			69 089	69 089
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 186	4 186
Installations générales agencements aménagements divers			269 469	269 469
Matériel de transport			76 223	76 223
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			212 987	212 987
TOTAL			1 336 391	1 336 391
Prêts, autres immobilisations financières		9 050	212 667	212 667
TOTAL		9 050	212 667	212 667
TOTAL GENERAL		9 050	1 718 320	1 718 320

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	11 151	3 240		14 391
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	39 904	26 304		66 209
Terrains	8 335	726		9 061
Constructions sur sol propre	58 378	680 447	154 322	584 503
Installations générales agencements aménagements constr.	3 851	3 357		7 207
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 901	1 165		3 067
Installations générales agencements aménagements divers	106 069	140 538	4 113	242 495
Matériel de transport	27 963	37 255	11 240	53 978
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 712	80 542	11 040	154 215
TOTAL	291 209	944 031	180 715	1 054 525
TOTAL GENERAL	342 265	973 575	180 715	1 135 125

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	3 240				
Autres immob.incorporelles TOTAL	26 304				
Terrains	726				
Constructions sur sol propre	680 447				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 357				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 165				
Instal.générales agenc.aménag.divers	140 538				
Matériel de transport	37 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	80 542				
TOTAL	944 031				
TOTAL GENERAL	973 575				

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 HEURES COVID CD	40 242					40 242	40 242
	40 242					40 242	40 242
TOTAL	40 242					40 242	40 242

* 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

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	17 000	3 000			20 000
Autres provisions pour risques et charges		86 000			86 000
TOTAL	17 000	89 000			106 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	23 353	74 681	70 373		27 661
TOTAL	23 353	74 681	70 373		27 661
TOTAL GENERAL	40 353	163 681	70 373		133 661
Dont dotations et reprises d'exploitation		91 821	4 160		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	184 702	184 702	
Autres immobilisations financières	27 965	27 965	
Clients douteux ou litigieux	22 335	22 335	
Autres créances clients	1 116 502	1 116 502	
Personnel et comptes rattachés	3 680	3 680	
Divers état et autres collectivités publiques	117 908	117 908	
Débiteurs divers	37 351	37 351	
Charges constatées d'avance	69 074	69 074	
TOTAL	1 579 518	1 579 518	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	29 749		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	8 750		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	482	482		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 488 425	1 488 425		
Fournisseurs et comptes rattachés	94 647	94 647		
Personnel et comptes rattachés	1 411 972	1 411 972		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	665 102	665 102		
Impôts sur les bénéfices	694	694		
Autres impôts taxes et assimilés	116 163	116 163		
Autres dettes	240 173	240 173		
TOTAL	4 017 657	4 017 657		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	493 668			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	247 884			

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.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	317
Autres créances	14 007
Valeurs mobilières de placement	2 452
Total	16 776

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	482
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 300
Dettes fiscales et sociales	1 148 489
Total	1 174 271

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	69 074
Total	69 074

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	276 543
Total	276 543

Les rémunérations des quatre plus hauts cadres salariés s'élèvent à 276 543 Euros , contre 224 004 Euros l'année précédente (art.20 - loi n°2006-586 du 23 mai 2006).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 335.00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 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.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 488 907
Total	1 488 907

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association 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.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- APEs/Opération de Gestion	1 720	7718
- Produits s/exercice antérieur	13 021	7723
- Quote Part Subvention virée Cpt Résultat	5 783	7770
Total	20 524	
Charges exceptionnelles		
- Charges except / Opération de Gestion	165	6710
- Autres Charges exceptionnelles	1 210	6718
Total	1 375	

Transferts de charges

Nature	Montant
AIST	840
CHORUM	56 995
UNIFORMATION	43 974
PERSONNEL	32 733
Total	134 542