



ASSOCIATION LOU MERILHOUN

434 Chemin René Pouchol

06670 LEVENS

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

CABINET C.B.L.
25 Boulevard Victor Hugo

06000 NICE

ASSOCIATION LOU MERILHOUN

434 Chemin René Pouchol

06670 LEVENS

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

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 14

CABINET C.B.L.

25 Boulevard Victor Hugo

06000 NICE

04.93.82.10.37

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...	7 503	1 238	6 265	6 746	-481	-7.13
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	310 078	210 976	99 102	80 797	18 305	22.66
	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	503		503		503	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	6 400		6 400	6 400		
	Total I	324 484	212 214	112 270	93 943	18 327	19.51
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	94 726		94 726	91 016	3 710	4.08
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3 211		3 211		3 211	
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000		30 000	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	196 233		196 233	218 703	-22 469	-10.27
	Charges constatées d'avance (2)	8 189		8 189	685	7 504	NS
	Total II	332 360		332 360	310 403	21 956	7.07
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	656 844	212 214	444 629	404 346	40 283	9.96

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		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						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres	315 495		299 033		16 463	5.51
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	15 939		16 463		-524	-3.18
	Situation nette (sous total)	331 434		315 495		15 939	5.05
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	331 434		315 495		15 939	5.05
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 389		906		20 484	NS
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	21 264		10 950		10 314	94.19
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	70 473		76 363		-5 889	-7.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	68		632		-564	-89.25
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	113 195		88 851		24 344	27.40
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	444 629		404 346		40 283	9.96

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

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

88 851

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		780		875	-95	-10.86
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		749 285		733 388	15 897	2.17
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		24 120		11 550	12 570	108.83
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 253		2 848	3 404	119.52
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		144		8	136	NS
Total I		780 581		748 669	31 913	4.26
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		347 330		298 717	48 613	16.27
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		10 564		12 456	-1 892	-15.19
Salaires et traitements		281 882		307 929	-26 047	-8.46
Charges sociales		107 464		105 291	2 173	2.06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 996		18 841	3 155	16.75
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		3		6	-3	-54.17
Total II		769 238		743 239	25 999	3.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		11 343		5 430	5 913	108.91

(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	3 048		1 057		1 991	188.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	3 048		1 057		1 991	188.39
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	442		5		436	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	442		5		436	NS
2. Résultat financier (III-IV)	2 606		1 052		1 555	147.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	13 949		6 481		7 468	115.23
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 718		14 981		-11 264	-75.19
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	3 718		14 981		-11 264	-75.19
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 728				1 728	
Sur opérations en capital			5 000		-5 000	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1 728		5 000		-3 272	-65.44
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 990		9 981		-7 992	-80.07
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	787 347		764 707		22 640	2.96
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	771 408		748 244		23 164	3.10
5. EXCEDENT OU DEFICIT	15 939		16 463		-524	-3.18

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	6 265	6 746	-481	-7.13
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMIL	303	303		
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	7 200	7 200		
28050000 AMORT.CONCESSIONS ET DROITS	-303	-303		
28080000 AMORT AUTRES IMMO INCORPO	-935	-454	-481	NS
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	99 102	80 797	18 305	22.66
21500000 INST.TECH.MAT.UTIL.INDUST	6 528	7 790	-1 262	-16.19
21810000 INST.GENE.AGENC.AMENAG.DIV	157 723	168 155	-10 432	-6.20
21810100 INST.AGENC AMENAG EXTENSION	85 544	85 544		
21820000 MATERIELS DE TRANSPORT	55 420	63 860	-8 440	-13.22
21830000 MATERIELS BUREAU ET INFO	1 858	5 061	-3 203	-63.29
21840000 MOBILIER	3 005	3 005		
28150000 AMORT.INST.TECH.MAT.UTIL	-6 019	-7 098	1 080	15.21
28180100 AMORT.INST.GALES AGENC.EXTENSI		-7 507	7 507	100.00
28181000 AMORT.AMENAGEMENTS DIVERS	-112 688	-188 922	76 235	40.35
28181010 AMORT.INST.AGENC.AMEN.EXT	-79 826		-79 826	
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT	-10 484	-44 517	34 033	76.45
28183000 AMORT.MAT.BUREAU	-1 068	-3 957	2 889	73.01
28184000 AMORT.MOBILIER	-893	-618	-275	-44.51
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	503		503	
26800000 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	503		503	
AUTRES	6 400	6 400		
27510000 DEPOTS	4 900	4 900		
27510100 DEPOTS EXTENSION	1 500	1 500		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	112 270	93 943	18 327	19.51
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	94 726	91 016	3 710	4.08
41100000 TIERS FINANCEURS	94 726	91 016	3 710	4.08
AUTRES	3 211		3 211	
46710000 EPARGNE SALARIALE PEE	1 029		1 029	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 182		2 182	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30 000		30 000	
50800200 COMPTE A TERME 1 ANS 3.42 %	30 000		30 000	
DISPONIBILITES	196 233	218 703	-22 469	-10.27
51200000 BANQUE	114 303	139 431	-25 129	-18.02
51250000 LIVRET A CREDIT COOP	80 197	77 924	2 273	2.92
53000000 CAISSE LDV	1 189	1 066	124	11.61
53100000 CAISSE EXTENSION	545	282	263	93.42
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 189	685	7 504	NS
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	8 189	685	7 504	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	332 360	310 403	21 956	7.07
TOTAL GENERAL	444 629	404 346	40 283	9.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES	315 495	299 033	16 463	5.51
10600000 RESERVES	315 495	299 033	16 463	5.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 939	16 463	-524	-3.18
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	331 434	315 495	15 939	5.05
TOTAL FONDS PROPRES	331 434	315 495	15 939	5.05
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	21 389	906	20 484	NS
16400000 EMPRUNTS		835	-835	NS
16410000 PRET 171077C 23K€->07/28	21 256		21 256	
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	62		62	
51860000 INTÉRÊTS COURUS	71	70	1	1.61
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 264	10 950	10 314	94.19
40100000 FOURNISSEURS	12 234	6 026	6 208	103.02
40800000 FOURNISSEURS FNP	9 030	4 924	4 106	83.40
DETTES FISCALES ET SOCIALES	70 473	76 363	-5 889	-7.71
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	22 062	18 950	3 113	16.43
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	13 000	18 750	-5 750	-30.67
43100000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	7 896	9 499	-1 603	-16.88
43702000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 683	2 295	-612	-26.65
43730000 MALAKOFF RETRAITE	1 673	2 181	-507	-23.26
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	11 188	8 679	2 510	28.91
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	6 500	7 500	-1 000	-13.33
44710000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	3 110	4 992	-1 882	-37.70
44810000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	861	766	95	12.41
44863000 CHARGES A PAYER	2 499	2 752	-253	-9.19
AUTRES DETTES	68	632	-564	-89.25
46710000 EPARGNE SALARIALE PEE		632	-632	NS
46720000 CHRISTELLE SAITOUR	68		68	
TOTAL DETTES	113 195	88 851	24 344	27.40
TOTAL GENERAL	444 629	404 346	40 283	9.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
COTISATIONS	780		875		-95	-10.86
75600000 COTISATIONS MEMBRES	780		875		-95	-10.86
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	749 285		733 388		15 897	2.17
70600000 CONTRIBUTIONS CD	518 659		511 484		7 175	1.40
70610000 CONTRIBUTIONS CD EXTENSION	228 766		219 209		9 557	4.36
70880000 GAINS DIVERS	1 860		2 695		-835	-30.98
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	24 120		11 550		12 570	108.83
74000000 SUBVENTIONS	15 620		11 550		4 070	35.24
74100000 AIDE APPRENTISSAGE	8 500				8 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	6 253		2 848		3 404	119.52
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	3 717		-130		3 847	NS
79140000 AVANTAGE EN NATURE	2 535		2 978		-443	-14.87
AUTRES PRODUITS	144		8		136	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.	144		8		136	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	780 581		748 669		31 913	4.26
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	347 330		298 717		48 613	16.27
60611000 EAU ASSAINISSEMENT	4 292		4 360		-68	-1.55
60611100 EAU EXTENSION	3 749		4 026		-278	-6.89
60612000 ENERGIE ELECTRICITE LVIE	6 099		5 964		135	2.27
60612100 ELECTRICITE EXTENSION	3 627		3 274		352	10.76
60621000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	2 692		2 139		553	25.85
60621100 PHARMACIE EXTENSION	708		611		97	15.79
60623000 ALIMENTATION	37 025		34 901		2 124	6.08
60623100 ALIMENTATION EXTENSION	9 376		7 467		1 909	25.56
60625100 PETIT MAT HOTELIER	1 293		2 185		-892	-40.81
60625200 HABILLEMENT	4 193		4 746		-552	-11.63
60625400 PRODUIT D ENTRETIEN	1 745		1 021		724	70.91
60625600 HYGIENE CORPORELLE	1 396		1 643		-246	-15.00
60626100 PETIT MAT HOTELIER EXTENSION	310		50		260	521.82
60626200 HABILLEMENT EXTENSION	2 870		1 136		1 734	152.56
60626400 PRODUITS ENTRETIEN EXTENSION	651		337		314	93.35
60626600 HYGIENE CORPORELLE EXTENSION	501		594		-93	-15.65
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN	122		60		62	103.28
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 486		1 440		46	3.19
60670000 FOURNITURES EDUCATIVES	1 948		3 086		-1 138	-36.88
60670100 FOURNITURES EDUC.EXTENSION	105		47		58	122.57
60680000 AUTRES MATERIELS ET FOURNIT.	953		336		617	183.43
60680100 AUTRES MAT.&FOURN.EXTENSION			30		-30	NS
61120000 VACANCES SORTIES LOISIRS	20 445		28 713		-8 268	-28.80
61120100 VACANCES SORTIES EXTENSION	15 220		14 655		564	3.85
61121000 CADEAUX FETES	1 100		1 408		-308	-21.87
61121100 CADEAUX FETES EXTENSION	1 309		2 090		-781	-37.36
61125000 FRAIS DE SCOLARITE	972		686		287	41.79
61125100 FRAIS SCOLARITE EXTENSION	440		183		257	139.91
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	28 800		28 800			
61320100 LOCATIONS IMMOBILIERES EXTENS.	21 689		20 168		1 522	7.55
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	34 896		8 527		26 369	309.25
61510000 ENTR. REPARATIONS MAT TPORT	1 210		3 870		-2 660	-68.74
61610000 MULTIRISQUES	1 803		1 727		76	4.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61630000	ASSURANCE TRANSPORT	5 598		5 785		-187	-3.22
61820000	PECULE	850		1 075		-225	-20.93
61820100	PECULE EXTENSION	630		540		90	16.66
61860000	FRAIS DE FORMATION	5 033		2 471		2 562	103.69
62260000	HONORAIRES INTERV.LIEU DE VIE	6 347		12 791		-6 443	-50.37
62261000	HONORAIRES IND+TERV.ADMINISTRA	17 512		17 831		-319	-1.79
62360000	PUBLICITE PUBLICATION	2 106		351		1 755	500.09
62420000	TRANSFERTS			5 342		-5 342	NS
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	10 813		11 130		-318	-2.85
62511000	DEPLACEMENTS TAXIS	56 440		29 923		26 517	88.62
62511100	DEPLACEMENTS TAXIS EXTENSION	25 190		18 125		7 065	38.98
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	2 188		1 864		324	17.37
62700000	SERVICES BANCAIRES	931		784		148	18.82
62710000	FRAIS DOSSIER EMPRUNT	250				250	
62820000	COTISATIONS	415		424		-9	-2.12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		10 564		12 456		-1 892	-15.19
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	2 327		4 992		-2 665	-53.38
63330000	PART.EMPLOYEUR FORM.CONTINUE	4 434		4 276		157	3.68
63513000	TAXE HABITATION	3 459		2 690		769	28.61
63513100	AUTRES IMPOTS LOCAUX	335		498		-163	-32.73
63780000	TAXES DIVERSES	9				9	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		281 882		307 929		-26 047	-8.46
64100000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	281 408		299 655		-18 247	-6.09
64120000	PROVISION SUR CP	3 113		-2 291		5 403	235.90
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	-5 750		6 750		-12 500	NS
64140000	INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	3 111		3 444		-333	-9.67
64141000	PRIMES EXONEREES			370		-370	NS
CHARGES SOCIALES		107 464		105 291		2 173	2.06
64510000	COTISATIONS URSSAF	71 688		71 755		-67	-0.09
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	14 134		13 327		806	6.05
64530000	COTISATIONS RETRAITE	15 030		14 780		251	1.70
64591200	CHARGES SUR CONGES A PAYER	2 510		-1 023		3 532	345.32
64591300	CHARGES SUR PRIMES	-1 000		2 900		-3 900	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	982		912		70	7.63
64780000	EPARGNE SALARIALE	4 120		2 640		1 480	56.06
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		21 996		18 841		3 155	16.75
68111000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	481		454		27	5.95
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	21 515		18 387		3 128	17.01
AUTRES CHARGES		3		6		-3	-54.17
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COUR	3		6		-3	-54.17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		769 238		743 239		25 999	3.50
RESULTAT D'EXPLOITATION		11 343		5 430		5 913	108.91
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		3 048		1 057		1 991	188.39
76400000	PRODUITS FINANCIERS	3 048		1 057		1 991	188.39

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 FINANCIERS	3 048		1 057		1 991	188.39
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	442		5		436	NS
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS & DETTES	442		5		436	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	442		5		436	NS
RESULTAT FINANCIER	2 606		1 052		1 555	147.85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 949		6 481		7 468	115.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 718		14 981		-11 264	-75.19
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 768		-1 768	NS
77130000 DONS	3 110		1 660		1 450	87.35
77200000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEUR	608		11 553		-10 946	-94.74
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 718		14 981		-11 264	-75.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 728				1 728	
67200000 CHARGES SUR EX.ANTERIEUR	1 728				1 728	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			5 000		-5 000	-100.00
67500000 VNC			5 000		-5 000	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 728		5 000		-3 272	-65.44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 990		9 981		-7 992	-80.07
TOTAL DES PRODUITS	787 347		764 707		22 640	2.96
TOTAL DES CHARGES	771 408		748 244		23 164	3.10
EXCEDENT OU DEFICIT	15 939		16 463		-524	-3.18

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 444 629.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 780 581.49 Euros et dégageant un excédent de 15 938.98 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

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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les

ANNEXE

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

suivants :

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 503		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 790		
Installations générales agencements aménagements divers	253 699		11 270
Matériel de transport	63 860		28 550
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 066		
TOTAL	333 415		39 820
Autres participations			503
Prêts, autres immobilisations financières	6 400		
TOTAL	6 400		503
TOTAL GENERAL	347 318		40 323

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 503	7 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 262	6 528	6 528
Installations générales agencements aménagements divers		21 702	243 267	243 267
Matériel de transport		36 990	55 420	55 420
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 203	4 863	4 863
TOTAL		63 157	310 078	310 078
Autres participations			503	503
Prêts, autres immobilisations financières			6 400	6 400
TOTAL			6 903	6 903
TOTAL GENERAL		63 157	324 484	324 484

ANNEXE

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

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	757	481		1 238
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 098	182	1 262	6 019
Installations générales agencements aménagements divers	188 922	90 465	86 874	192 513
Matériel de transport	44 517	2 957	36 990	10 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 575	589	3 203	1 961
Emballages récupérables et divers	7 507		7 507	
TOTAL	252 619	94 193	135 835	210 976
TOTAL GENERAL	253 376	94 674	135 835	212 214

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	481				
Instal.techniques matériel outillage indus.	182				
Instal.générales agenc.aménag.divers	90 465				
Matériel de transport	2 957				
Matériel de bureau informatique mobilier	589				
TOTAL	94 193				
TOTAL GENERAL	94 674				

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	503	503	
Autres immobilisations financières	6 400	6 400	
Autres créances clients	94 726	94 726	
Débiteurs divers	3 211	3 211	
Charges constatées d'avance	8 189	8 189	
TOTAL	113 029	113 029	

ANNEXE

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

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	21 389	21 389		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 264	21 264		
Personnel et comptes rattachés	35 062	35 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 941	28 941		
Autres impôts taxes et assimilés	6 470	6 470		
Autres dettes	68	68		
TOTAL	113 195	113 195		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 073			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 653			

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 182
Total	2 182

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 030
Dettes fiscales et sociales	56 111
Total	65 274

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 189
Total	8 189

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Indication du montant des engagements de l'association en matière de pension, de complément de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel.

Dette actuarielle de 25 789 euros (hypothèses retenues d'augmentation des salaires de 2% et taux de rotation du personnel 2%).