

Association Ctre Socioculturel du Château

11 place Jean Perrin

44400 REZÉ

COMPTES ANNUELS

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

SIREN : 788352888

SOMMAIRE

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

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
_____ ANNEXE _____	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Variation des fonds propres	15
Variation des fonds dédiés	16
Provisions au bilan	17
Créances et dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges constatées d'avance	21
Produits constatés d'avance	22
Evaluation des contributions volontaires en nature	23
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	24

SOMMAIRE

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

Détail de l' Actif	25
Détail du Passif	26
Détail du Compte de Résultat	27
_____ ÉTATS DE GESTION _____	30
Soldes intermédiaires de gestion	31
Analyse fonctionnelle du bilan	32
Tableau des Emplois et Ressources	33
Du résultat à la trésorerie	34

Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Association Centre Socioculturel du Château

Adresse : 11 place Jean Perrin - 44400 REZÉ

Téléphone : 02.51.70.75.70

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice clos : du 01/01/2023 au 31/12/2023, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : du 01/01/2022 au 31/12/2022, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Centre Socioculturel

Numéro SIRET : 78835288800028

Code APE : 9003B

Statut fiscal : Association non fiscalisée

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Présidence : Mélanie BRISSON

Secrétariat : Caroline LEHO

Trésorerie : Mimi BELHAMITI

SALARIÉS

Directeur : Nicolas DUFFOUR

RAPPORT DE PRÉSENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association Ctre Socioculturel du Château pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

<i>- Total du bilan :</i>	<i>603 511 euros</i>
<i>- Produits d'exploitation :</i>	<i>784 469 euros</i>
<i>- Résultat net comptable :</i>	<i>26 205 euros</i>

Fait à La Chapelle sur Erdre,

Le 14 mars 2024

Signé électroniquement le 30/03/2024 par
Maxime Priou



Cabinet Gérard POUSSIN et Associés

Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 103	4 438	7 665	10 086
	Autres immobilisations corporelles	3 592	3 592		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés	153		153	153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	175		175	175
	TOTAL (I)	16 022	8 029	7 993	10 413
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	363 783		363 783	75 630
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	230 935		230 935	492 637
	Charges constatées d'avance	801		801	2 684
	TOTAL (II)	595 519		595 519	570 950
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	611 541	8 029	603 511	581 364

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	2 000	2 000
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	10 000	10 000
	Autres		
	Report à nouveau	135 390	125 231
	Excédent ou déficit de l'exercice	26 205	10 159
	Total des fonds propres (situation nette)	173 595	147 390
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	173 595	147 390
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	12 199	17 167
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	12 199	17 167
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	21 614	28 298
	Total des provisions	21 614	28 298
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359 187	350 702
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 538	28 362
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	552	545
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	3 826	8 900
	Total des dettes	396 103	388 509
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	603 511	581 364
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	26 204,59	10 159,29
	(1) Dont à moins d'un an	396 103	388 509
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 222	1 797
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	9 522	23 165
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	746 892	733 231
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	845	618
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	382	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 249	9 086
	Utilisations des fonds dédiés	12 100	13 802
	Autres produits	257	
Total des produits d'exploitation		784 469	781 700
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	8 221	7 822
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	481 044	480 917
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 826	4 892
	Salaires et traitements	201 721	208 333
	Charges sociales	59 576	63 436
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 421	1 965
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	7 132	10 500
	Autres charges	176	257
Total des charges d'exploitation		764 117	778 122
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 352	3 579

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 352	3 579
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 836	867
	Total des produits financiers	2 836	867
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 836	867
RESULTAT COURANT avant impôts		23 188	4 446
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 083	12 296
	Total des produits exceptionnels	3 083	12 296
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	66	6 582
	Total des charges exceptionnelles	66	6 582
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 017	5 714
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		790 388	794 863
TOTAL DES CHARGES		764 183	784 704
EXCEDENT ou DEFICIT		26 205	10 159
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		93 043	98 851
Bénévolat		115 301	97 478
TOTAL		208 344	196 329
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		93 043	98 851
Prestations			
Personnel bénévole		115 301	97 478
TOTAL		208 344	196 329

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan présente un total de 603 511 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 790 388 euros et un total de charges de 764 183 euros, dégageant ainsi un résultat de 26 205 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	23 188 €
. Résultat exceptionnel	3 017 €

Résultat comptable (excédent)	26 205 €
--------------------------------------	-----------------

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par les règlements 2014-03 et 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Règles et Méthodes Comptables

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - matériel et outillage | 5 ans |
| - matériel de bureau et informatique | 3 et 5 ans |
| - mobilier de bureau | 5 ans |

b) Immobilisations financières

Il s'agit de dépôts et cautionnements versés et de parts sociales souscrites.

c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

d) Fonds dédiés

Ces comptes enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pu être encore utilisée. Ils sont détaillés dans un tableau inclus dans l'annexe.

Les fonds dédiés associés à des investissements sont repris au prorata des amortissements des investissements qu'ils financent.

e) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2023 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2016-2018
- Convention collective : ECLAT
- Taux d'actualisation : 3,94 %
- Progression des salaires : 1 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : âge légal de départ à la retraite suivant l'année de naissance
- Rotation du personnel :
 - fort pour les salariés ayant moins de 30 ans
 - moyen pour les salariés ayant entre 30 et 50 ans
 - faible pour les salariés ayant plus de 50 ans
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis
- Taux de charges sociales : 31 %

f) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

g) Valorisation du bénévolat

L'association a calculé la valorisation du bénévolat en 2023 pour 6 836 heures soit 115 301 €, celle-ci a été enregistrée aux comptes 86 et 87.

Règles et Méthodes Comptables

h) Valorisation des contributions volontaires

Les subventions directes reçues de la ville de Rezé sont enregistrées aux comptes « 74 ». Le Centre Socio-Culturel du Château bénéficie également de subventions indirectes que constituent les moyens qui sont mis à sa disposition par la ville. Ces subventions indirectes sont comptabilisées au comptes 86 et 87 et sont intégrées en pied du compte de résultat.

i) Objet social

L'association a pour objet la gestion et l'animation du Centre Socioculturel du Château. Elle a pour mission la mise en œuvre de l'action socioculturelle au sein du quartier en faveur et en impliquant les habitants.

L'association défend des valeurs d'éducation populaire, de mixité sociale, de lutte contre l'exclusion et la participation des habitants aux actions conduites.

Ses ressources sont issues principalement de subventions perçues, mais également de la participation financière des habitants sur les activités socioculturelles.

Elle dispose de locaux, de personnel mis à disposition refacturés par la Ville de Rezé et de salariés par l'association.

j) Effectif moyen

En 2023, l'effectif moyen de l'association s'est élevé à 5 salariés équivalent temps plein.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 103					12 103
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 592					3 592
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 695					15 695
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	153					153
	Prêts et autres immobilisations financières	175					175
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	328					328
TOTAL		16 022					16 022

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 017	2 421		4 438
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 592			3 592
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 609	2 421		8 029
TOTAL		5 609	2 421		8 029

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	2 000				2 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	10 000				10 000
Autres réserves					
Report à nouveau	125 231	10 159			135 390
Excédent ou déficit de l'exercice	10 159	(10 159)	26 205		26 205
Situation nette	147 390		26 205		173 595
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	147 390		26 205		173 595

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
CGET - Des habitants qui agissent	1 500		1 500				
CARSAT - Actions séniors	1 000		1 000				
CGET - Atelier français	5 000	5 000	5 000		5 000		
CGET - Liens intergénérationnels	1 500		1 500				
OMS - Sport et éducation		632			632		
Ntes Métropole - Atelier français	1 500	1 500	1 500		1 500		
CDC - Equipt mobile (vélo/remorque)	6 667		1 600		5 067		
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	17 167	7 132	12 100		12 199		

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	28 298		6 684	21 614
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 298		6 684	21 614
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		28 298		6 684	21 614
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				6 684	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	175		175
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	156	156	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	362 204	362 204	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 423	1 423	
	Charges constatées d'avance	801	801	
TOTAL DES CREANCES		364 759	364 584	175
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	359 187	359 187		
	Personnel et comptes rattachés	13 326	13 326		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 819	18 819		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	394	394		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	552	552		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 826	3 826		
TOTAL DES DETTES		396 103	396 103		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	363 548	75 372	288 176	382,34
TOTAL	363 548	75 372	288 176	382,34

AUTRES CRÉANCES

Fournisseurs, avoirs à recevoir :	144 €
Subventions à recevoir :	362 204 €
Produits à recevoir :	1 200 €
	<hr/>
	363 548 €

Charges à payer

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 170	12 788	4 382	34,27
Dettes fiscales et sociales	20 447	17 237	3 210	18,62
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	37 617	30 025	7 592	25,29

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Fournisseurs, factures non parvenues : 17 170 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provision pour congés à payer : 13 326 €

Charges sociales sur provision congés payés : 4 130 €

Organismes sociaux, charges à payer : 2 876 €

Indemnités journalières à régulariser : 115 €

20 447 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	801	2 684	(1 883)	-70,16
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	801	2 684	(1 883)	-70,16

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Autres achats et charges externes : 640 €

Indemnités journalières à régulariser : 161 €

801 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	16 025	26 067	(10 042)	-38,52
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	16 025	26 067	(10 042)	-38,52

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Produits constatés d'avance :	3 826 €
Fonds dédiés :	12 199 €
	<hr/>
	16 025 €

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature Contributions Ville de Rezé	93 043	98 851
Bénévolat Valorisation bénévolat	93 043 115 301	98 851 97 478
	115 301	97 478
Total	208 344	196 329

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Contributions Ville de Rezé	93 043	98 851
Prestations	93 043	98 851
Personnel bénévole Valorisation bénévolat	115 301	97 478
	115 301	97 478
Total	208 344	196 329

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	7 993	1,32	10 413	1,79	(2 421)	-23,24
Installations techniques, matériel et outillage	7 665	1,27	10 086	1,73	(2 421)	-24,00
Matériel et outillage	12 103	2,01	12 103	2,08		
Amort mat et outillage	(4 438)	-0,74	(2 017)	-0,35	(2 421)	-120,01
Autres immobilisations corporelles						
Matériel de bureau et informat	3 469	0,57	3 469	0,60		
Mobilier	123	0,02	123	0,02		
Amortis mat de bureau et info	(3 469)	-0,57	(3 469)	-0,60		
Amort mobilier	(123)	-0,02	(123)	-0,02		
Autres titres immobilisés	153	0,03	153	0,03		
Titres immobilisés	153	0,03	153	0,03		
Autres immobilisations financières	175	0,03	175	0,03		
Dépôts & cautionnements versés	175	0,03	175	0,03		
TOTAL II - Actif circulant NET	595 519	98,68	570 950	98,21	24 568	4,30
Autres créances	363 783	60,28	75 630	13,01	288 153	381,00
Collectif fournisseurs débiteurs	79	0,01			79	
Fourn., avoirs à recevoir	144	0,02			144	
Conseil d'établissement	156	0,03	258	0,04	(102)	-39,46
Etat, subventions à recevoir	362 204	60,02	73 687	12,67	288 517	391,54
Produits à recevoir	1 200	0,20	1 685	0,29	(485)	-28,77
Disponibilités	230 935	38,27	492 637	84,74	(261 702)	-53,12
Chèques à encaisser	21		510	0,09	(489)	-95,88
Banque Crédit Coopératif	39 796	6,59	128 536	22,11	(88 740)	-69,04
Crédit Coopératif - Livret associations	110 730	18,35	286 467	49,28	(175 737)	-61,35
Crédit Coopératif - Livret A associations	78 622	13,03	76 747	13,20	1 875	2,44
Caisse	196	0,03	157	0,03	39	24,99
Caisse bureau	1 570	0,26	220	0,04	1 351	615,19
Charges constatées d'avance	801	0,13	2 684	0,46	(1 883)	-70,16
Charges constatées d'avance	801	0,13	2 684	0,46	(1 883)	-70,16
TOTAL DU BILAN ACTIF	603 511	100,00	581 364	100,00	22 148	3,81

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	173 595	28,76	147 390	25,35	26 205	17,78
Total des fonds propres (situation nette)	173 595	28,76	147 390	25,35	26 205	17,78
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	2 000	0,33	2 000	0,34		
Dons et legs	2 000	0,33	2 000	0,34		
Réserves pour projet de l'entité	10 000	1,66	10 000	1,72		
Réserves sur projet associatif	10 000	1,66	10 000	1,72		
Report à nouveau	135 390	22,43	125 231	21,54	10 159	8,11
Report à nouveau	135 390	22,43	125 231	21,54	10 159	8,11
Excédent ou déficit de l'exercice	26 205	4,34	10 159	1,75	16 045	157,94
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	12 199	2,02	17 167	2,95	(4 968)	-28,94
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	12 199	2,02	17 167	2,95	(4 968)	-28,94
Fonds dédiés	12 199	2,02	17 167	2,95	(4 968)	-28,94
TOTAL III - Total des Provisions	21 614	3,58	28 298	4,87	(6 684)	-23,62
Provisions pour charges	21 614	3,58	28 298	4,87	(6 684)	-23,62
Provision pour retraite	21 614	3,58	28 298	4,87	(6 684)	-23,62
TOTAL IV - Total des dettes	396 103	65,63	388 509	66,83	7 595	1,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359 187	59,52	350 702	60,32	8 485	2,42
Collectif fournisseurs créditeurs	342 017	56,67	337 914	58,12	4 103	1,21
Fourn, factures non parvenues	17 170	2,85	12 788	2,20	4 382	34,27
Dettes fiscales et sociales	32 538	5,39	28 362	4,88	4 176	14,72
Provision pour congés à payer	13 326	2,21	10 382	1,79	2 944	28,36
Cotisations Urssaf	8 177	1,35	7 490	1,29	687	9,17
Cotisations Harmonie mutuelle	620	0,10	548	0,09	73	13,24
Cotisations Humanis prévoyance	621	0,10	557	0,10	64	11,42
Cotisations retraite Audiens	2 280	0,38	2 113	0,36	166	7,86
Charg. soc/prov. congés payés	4 130	0,68	3 321	0,57	809	24,36
Org sociaux, charges à payer	2 876	0,48	3 334	0,57	(458)	-13,74
Indem. journalières à regul.	115	0,02	200	0,03	(85)	-42,60
IR - Prélèvement à la source	88	0,01	111	0,02	(23)	-20,72
Opérations particulières avec l'état	306	0,05	306	0,05		
Autres dettes	552	0,09	545	0,09	7	1,28
Collectif clients créditeurs	58	0,01	51	0,01	7	13,73
Créditeurs divers	494	0,08	494	0,08		
Produits constatés d'avance	3 826	0,63	8 900	1,53	(5 074)	-57,01
Produits constatés d'avance	3 826	0,63	8 900	1,53	(5 074)	-57,01
Total du passif	603 511	100,00	581 364	100,00	22 148	3,81

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	784 469	100,00	781 700	100,00	2 769	0,35
Cotisations	2 222	0,28	1 797	0,23	425	23,65
Adhésions	2 222	0,28	1 797	0,23	425	23,65
Ventes de biens et services	9 522	1,21	23 165	2,96	(13 643)	-58,89
Ventes de prestations de service	9 522	1,21	23 165	2,96	(13 643)	-58,89
Recettes d'activités	9 454	1,21	9 174	1,17	280	3,06
Remboursements de licences	68	0,01	291	0,04	(223)	-76,63
Mis à disposition de personnel			12 828	1,64	(12 828)	-100,00
Aut. prod. act. annexes			872	0,11	(872)	-100,00
Produits de tiers financeurs	748 119	95,37	733 849	93,88	14 270	1,94
Concours publics et subventions d'exploitation	746 892	95,21	733 231	93,80	13 662	1,86
CAF - Prestations Anim. collective famille	24 655	3,14	23 682	3,03	973	4,11
CAF - Prestat° Animation globale/coord.	147 388	18,79	130 809	16,73	16 579	12,67
CAF - Prestations CLAS	14 355	1,83	10 216	1,31	4 138	40,50
CAF - Prestation PS Jeunes	17 180	2,19	18 825	2,41	(1 645)	-8,74
Subventions Etat	41 000	5,23	58 222	7,45	(17 222)	-29,58
Subv. ASP - Poste adulte relais			14 512	1,86	(14 512)	-100,00
Subv. ASP - Aide à l'apprentissage	6 667	0,85	1 333	0,17	5 333	400,01
Subvention poste FONJEP	7 107	0,91	7 107	0,91		
Subvention Nantes Métropole	5 000	0,64	5 000	0,64		
Subv. Conseil Départemental	19 779	2,52	4 800	0,61	14 979	312,06
Subventions Ville de Rezé	130 700	16,66	132 500	16,95	(1 800)	-1,36
Subvention ville - Loyer	152 709	19,47	143 050	18,30	9 659	6,75
Sub. ville - mise à dispo pers	125 912	16,05	133 367	17,06	(7 455)	-5,59
Autres subventions (OMS)	1 441	0,18	307	0,04	1 134	369,38
CAF - Anim. collective famille	5 000	0,64	5 000	0,64		
CAF - Animation globale/coord.	39 000	4,97	34 000	4,35	5 000	14,71
Subv. REAAP - CAF	5 000	0,64	5 000	0,64		
CAF - VVV - FPT	3 500	0,45	3 000	0,38	500	16,67
Subv. Fédérat° CSC sur projets	500	0,06			500	
Subv. CARSAT			2 500	0,32	(2 500)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	845	0,11	618	0,08	227	36,65
Dons manuels	845	0,11	618	0,08	227	36,65
Contributions financières	382	0,05			382	
Quote-parts s/opé faite commun	382	0,05			382	
Autres produits d'exploitation	24 606	3,14	22 889	2,93	1 717	7,50
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	12 249	1,56	9 086	1,16	3 162	34,80
Rep./prov. risques et charges	6 684	0,85	736	0,09	5 948	808,15
Remboursements formations	4 172	0,53	8 110	1,04	(3 939)	-48,57
Autres transferts de charges	1 393	0,18	240	0,03	1 153	480,54
Utilisations des fonds dédiés	12 100	1,54	13 802	1,77	(1 703)	-12,33
Rep. engag/subv attribuées	12 100	1,54	13 802	1,77	(1 703)	-12,33
Autres produits	257	0,03			257	N/S
Prod. divers de gest. courante	257	0,03			257	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	764 117	97,41	778 122	99,54	(14 005)	-1,80
Achats de matières premières et autres appro.	8 221	1,05	7 822	1,00	400	5,11
Alimentation, boissons	7 210	0,92	6 194	0,79	1 016	16,39
Fourn. d'ateliers et activités	1 011	0,13	1 627	0,21	(616)	-37,86
Autres achats et charges externes	481 044	61,32	480 917	61,52	127	0,03
Achats prestations de services	71 145	9,07	71 516	9,15	(371)	-0,52
Achats billetteries activités	7 194	0,92	6 027	0,77	1 167	19,36
Carburants et lubrifiants	336	0,04	532	0,07	(196)	-36,88
Fournitures et petit équipement	2 838	0,36	4 604	0,59	(1 766)	-38,36
Fournitures de bureau	953	0,12	1 285	0,16	(332)	-25,87
Achats de licences	678	0,09	1 143	0,15	(465)	-40,67
Locations immobilières	918	0,12			918	
Locations - Ville de Rezé	152 709	19,47	143 050	18,30	9 659	6,75
Location de matériel	34		878	0,11	(844)	-96,13
Entretien et réparations	1 510	0,19	377	0,05	1 133	300,51
Primes d'assurance	4 680	0,60	4 523	0,58	157	3,47
Documentation	558	0,07	456	0,06	102	22,32
Formation des bénévoles	5 074	0,65	4 623	0,59	452	9,78
Personnel extérieur	4 651	0,59	5 741	0,73	(1 089)	-18,97
Perso. ville mis à disposit°	184 304	23,49	191 759	24,53	(7 455)	-3,89
Honoraires comptables	12 060	1,54	11 712	1,50	348	2,97
Catalogues et imprimés	6 719	0,86	8 145	1,04	(1 426)	-17,51
Cadeaux	872	0,11	943	0,12	(71)	-7,55
Transports collectifs	6 707	0,85	6 254	0,80	453	7,24
Frais de déplacements	795	0,10	42	0,01	752	N/S
Réceptions	2 458	0,31	750	0,10	1 708	227,59
Affranchissement	751	0,10	558	0,07	194	34,72
Frais de télécommunications	2 059	0,26	1 783	0,23	276	15,49
Serv. bancaires & assimilés	733	0,09	628	0,08	105	16,76
Cotisations	5 536	0,71	4 270	0,55	1 266	29,65
Frais de formation	4 772	0,61	9 318	1,19	(4 547)	-48,79
Impôts, taxes et versements assimilés	3 826	0,49	4 892	0,63	(1 066)	-21,80
Cotis. form. prof. continue	3 826	0,49	4 892	0,63	(1 066)	-21,80
Salaires et traitements	201 721	25,71	208 333	26,65	(6 611)	-3,17
Rémunération du personnel	195 132	24,87	208 093	26,62	(12 961)	-6,23
Rémunération personnel GUSO	1 105	0,14	1 722	0,22	(618)	-35,87
Variat° provision/régularisat° IJSS	251	0,03	542	0,07	(291)	-53,69
Variat prov pour congés payés	2 944	0,38	(311)	-0,04	3 255	N/S
Variat. prov./indem. précarité			(1 714)	-0,22	1 714	100,00
Primes et indemnités	2 289	0,29			2 289	
Charges sociales	59 576	7,59	63 436	8,12	(3 860)	-6,08
Cotisations URSSAF et Pôle emploi	41 948	5,35	45 504	5,82	(3 556)	-7,82
Cotisations s/ salaires GUSO	576	0,07	915	0,12	(339)	-37,02
Variat° provision/charges soc/IJSS	82	0,01	136	0,02	(54)	-39,71
Cotisations mutuelle	1 241	0,16	1 273	0,16	(32)	-2,52
Cotis. employeur retraite	10 221	1,30	11 088	1,42	(867)	-7,82
Cotis. employeur prévoyance	1 466	0,19	1 496	0,19	(31)	-2,04
Var. charg. soc/prov congés	809	0,10	327	0,04	482	147,40
Charg soc/prov indem précarité			(480)	-0,06	480	100,00
Conseil d'établissement	2 093	0,27	2 178	0,28	(85)	-3,91
Abt employeur transports	275	0,04	75	0,01	200	266,67
Médecine du travail	866	0,11	924	0,12	(58)	-6,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 421	0,31	1 965	0,25	455	23,15

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Dotat amort immo corporelles	2 421	0,31	1 965	0,25	455	23,15
Reports en fonds dédiés	7 132	0,91	10 500	1,34	(3 368)	-32,07
Engag. à réal/subv. attribuées	7 132	0,91	10 500	1,34	(3 368)	-32,07
Autres charges	176	0,02	257	0,03	(81)	-31,59
Droits d'auteurs et reproduct°	122	0,02	196	0,03	(74)	-37,97
Aut. charg. de gest. courante	54	0,01	61	0,01	(7)	-11,06
Résultat d'exploitation	20 352	2,59	3 579	0,46	16 773	468,72
Total des produits financiers	2 836	0,36	867	0,11	1 969	227,06
Autres intérêts et produits assimilés	2 836	0,36	867	0,11	1 969	227,06
Produits financiers	2 836	0,36	867	0,11	1 969	227,06
Total des charges financières						
Résultat financier	2 836	0,36	867	0,11	1 969	227,06
Résultat courant avant impôts	23 188	2,96	4 446	0,57	18 742	421,58
Total des produits exceptionnels	3 083	0,39	12 296	1,57	(9 213)	-74,93
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 083	0,39	12 296	1,57	(9 213)	-74,93
Produits s/exercices antérieurs	3 083	0,39	12 296	1,57	(9 213)	-74,93
Total des charges exceptionnelles	66	0,01	6 582	0,84	(6 516)	-99,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	66	0,01	6 582	0,84	(6 516)	-99,00
Creances devenues irrécouvrab.			212	0,03	(212)	-100,00
Charges s/exercices antérieurs	66	0,01	6 371	0,81	(6 305)	-98,96
Résultat exceptionnel	3 017	0,38	5 714	0,73	(2 697)	-47,20
Excédent ou déficit de l'exercice	26 205	3,34	10 159	1,30	16 045	157,94
Contributions volontaires en nature	208 344	26,56	196 329	25,12	12 015	6,12
Prestations en nature	93 043	11,86	98 851	12,65	(5 808)	-5,88
Prestations en nature	93 043	11,86	98 851	12,65	(5 808)	-5,88
Bénévolat	115 301	14,70	97 478	12,47	17 823	18,28
Bénévolat	115 301	14,70	97 478	12,47	17 823	18,28
Charges des contributions volontaires en nature	208 344	26,56	196 329	25,12	12 015	6,12
Mise à disposition gratuite biens	93 043	11,86	98 851	12,65	(5 808)	-5,88
Mises à disposition gratuite	93 043	11,86	98 851	12,65	(5 808)	-5,88
Personnel bénévole	115 301	14,70	97 478	12,47	17 823	18,28
Personnel bénévole	115 301	14,70	97 478	12,47	17 823	18,28

ÉTATS DE GESTION

Tableau des soldes intermédiaires de gestion

	2023		2022		2021		Var. 2023/2022	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Produits des activités	9 522	1,3	23 165	3,1	6 127	1,0	-13 643	-58,9
Prestations de services CAF	203 578	27,1	183 532	24,8	133 362	21,6	20 046	10,9
Subventions d'exploitation (1)	534 509	71,1	530 049	71,7	476 360	77,0	4 459	0,8
Autres produits de gestion courante	3 705	0,5	2 415	0,3	2 453	0,4	1 290	53,4
PRODUITS	751 314	100,0	739 162	100,0	618 302	100,0	12 152	1,6
Achats et charges externes	489 265	65,1	488 739	66,1	433 953	70,2	526	0,1
- Transferts de charges	-5 533	-0,7	-8 110	-1,1	-8 288	-1,3	2 577	n.s
Autres charges de gestion courante	176	0,0	257	0,0	343	0,1	-81	-31,6
	483 908	64,4	480 886	65,1	426 008	68,9	3 023	0,6
VALEUR AJOUTEE	267 406	35,6	258 276	34,9	192 295	31,1	9 130	3,5
Impôts et taxes	3 826	0,5	4 892	0,7	4 391	0,7	-1 066	-21,8
Frais de personnel :								
Rémunérations et primes	201 721	26,8	208 333	28,2	174 640	28,2	-6 611	-3,2
Charges sociales	59 576	7,9	63 436	8,6	39 361	6,4	-3 860	-6,1
- Subventions	-13 774	-1,8	-22 952	-3,1	-29 824	-4,8	9 179	n.s
- Transferts de charges	-32	0,0	-240	0,0	-240	0,0	208	n.s
	247 492	32,9	248 576	33,6	183 937	29,7	-1 084	-0,4
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 088	2,1	4 808	0,7	3 967	0,6	11 280	234,6
Charges (-) et/ou Produits (+) financiers	2 836	0,4	867	0,1	70	0,0	1 969	n.s
Charges (-) et/ou Produits (+) exceptionnels	3 017	0,4	5 714	0,8	-1 330	-0,2	-2 697	-47,2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	21 941	2,9	11 389	1,5	2 706	0,4	10 552	92,7
Amortissements	2 421	0,3	1 965	0,3	52	0,0	455	23,2
Provisions - reprises	-6 684	-0,9	-736	-0,1	2 177	0,4	-5 948	n.s
RESULTAT COMPTABLE	26 205	3,5	10 159	1,4	478	0,1	16 045	157,9

(1) Subventions nettes de variations des fonds dédiés

n.s. : non significatif

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 665	10 086	(2 421)	-24,00
Immobilisations financières	328	328		
Charges à répartir				
Total emplois stables	7 993	10 413	(2 421)	-23,24
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	147 390	137 231	10 159	7,40
Résultat	26 205	10 159	16 045	157,94
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	21 614	28 298	(6 684)	-23,62
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	195 209	175 688	19 521	11,11
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	187 216	165 275	21 941	13,28
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés				
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	363 783	75 630	288 153	381,00
Comptes de régularisation	801	2 684	(1 883)	-70,16
Total de l'actif circulant	364 584	78 314	286 270	365,54
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	359 187	350 702	8 485	2,42
Dettes fiscales et sociales	32 538	28 362	4 176	14,72
Autres dettes	552	545	7	1,28
Comptes de régularisation	16 025	26 067	(10 042)	-38,52
Total du passif circulant	408 303	405 676	2 627	0,65
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(43 719)	(327 362)	283 643	-86,65
Disponibilités	230 935	492 637	(261 702)	-53,12
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	230 935	492 637	(261 702)	-53,12
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	230 935	492 637	(261 702)	-53,12
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	187 216	165 275	21 941	13,28

Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2023	31/12/2022
RESSOURCES	Résultat net comptable	26 205	10 159
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 421	1 965
	Dotations aux provisions		
	Reprises sur amortissements & provisions	6 684	736
	Subvention investissement inscription au compte de résultat		
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	TOTAL	21 941	11 389
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	TOTAL AUTOFINANCEMENT	21 941	11 389
	Prix de vente des immobilisations		
	Réduction d'immobilisations financières		
	Subventions d'investissements		
	RESSOURCES EXCEPTIONNELLES		
EMPLOIS	Apports exceptionnels		
	Augmentation des fonds associatifs		
	RESSOURCES DE FONDS PROPRES		
	Banques et autres organismes financiers		
	Adhérents et comptes bloqués		
	Autres prêteurs		
	RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN		
	TOTAL DES RESSOURCES	21 941	11 389
	Frais d'étab. rech. & dévelop.		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		5 703
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles		
	Participations et créances rattachées		
	Prêts		
	Autres immo. financières		
	EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES		5 703
	PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS		
	CHARGES A REPARTIR		
	REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME		
	TOTAL DES EMPLOIS		5 703
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		21 941	5 685

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	26 205	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	2 421	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		6 684
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	21 941	
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre association a des :		
Eléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	492 637	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	514 578	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances		286 270
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	8 485	
Variation des autres dettes		5 858
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		283 643
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	230 935	