

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS DU 01/01/23 - 31/12/23

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

JEUNESSE ET LOISIRS DE PONT SALOMON
Rue des Acacias
43330 PONT SALOMON

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

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	91 248.06 Euros
- Produits d'exploitation,	198 508.08 Euros
- Résultat net comptable,	(469.85) Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 15/02/2024

Anne Lise CHOMARAT
COLLABORATRICE

Didier FONT
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement	7 230	7 230		1 452	1 452	100.00
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	11 977	9 876	2 101	3 766	1 665	44.22
	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							
Autres							
Total I	19 206	17 106	2 101	5 217	3 117	59.74	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 915		4 915		4 915	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	38 364		38 364	40 235	1 871	4.65
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	45 740		45 740	68 214	22 474	32.95	
Charges constatées d'avance (2)	129		129		129		
Total II	89 148		89 148	108 449	19 301	17.80	
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)	108 354	17 106	91 248	113 666	22 418	19.72	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	58 333		48 521		9 811	20.22
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	3 800		3 800				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	470		9 811		10 281	104.79
	Situation nette (sous total)	61 663		62 133		470	0.76
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 318		1 297		21	1.63
	Provisions réglementées						
	Total I	62 981		63 430		449	0.71
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	10 852		26 629		15 777	59.25
	Provisions pour charges						
	Total III	10 852		26 629		15 777	59.25
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	13 406		19 594		6 188	31.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 009		4 014		4	0.10
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	Total IV	17 415		23 608		6 192	26.23
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	91 248		113 666		22 418	19.72

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

17 415 23 608

(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	1 760		2 760		1 000	36.23
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	54 508		59 540		5 032	8.45
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	124 154		127 912		3 759	2.94
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	18 087		15 976		2 111	13.21
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	198 508		206 188		7 680	3.72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	42 685		42 211		474	1.12
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 702		3 316		615	18.54
Salaires et traitements	120 664		116 460		4 204	3.61
Charges sociales	28 849		34 673		5 824	16.80
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 114		2 909		205	7.03
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges			69		69	100.00
Total II	198 014		199 639		1 624	0.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	494		6 550		6 056	92.46

(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	1 290		453		837	184.83
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 290		453		837	184.83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 290		453		837	184.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	1 784		7 003		5 219	74.53
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 525		2 475		949	38.36
Sur opérations en capital	801		434		367	84.48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	2 326		2 909		583	20.03
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 580		100		4 480	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	4 580		100		4 480	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 254		2 809		5 062	180.23
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	202 124		209 550		7 426	3.54
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	202 594		199 739		2 855	1.43
5. EXCEDENT OU DEFICIT	470		9 811		10 281	104.79

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	34 732		35 230		497	1.41
Bénévolat						
TOTAL	34 732		35 230		497	1.41
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	34 732		35 230		497	1.41
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	34 732		35 230		497	1.41

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT				1 452	1 452	100.00
20300000 LOGICIELS	7 230		7 230			
28030000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	7 230		5 778		1 452	25.12
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2 101		3 766		1 665	44.22
21500000 MATERIEL D'ACTIVITE	5 970		5 970			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	6 007		12 779		6 772	52.99
28150000 AMORT. MATERIEL D'ACTIVITE	5 032		4 547		485	10.67
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFO	4 845		10 437		5 592	53.58
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 101		5 217		3 117	59.74
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 915				4 915	
41100000 USAGERS	4 915				4 915	
AUTRES	38 364		40 235		1 871	4.65
46872110 PRODUITS A RECEVOIR 2021	890		890			
46872200 PRODUITS A RECEVOIR 2022			32 356		32 356	100.00
46872220 PARTICIPATIONS FAMILLES 2022	300		6 990		6 690	95.71
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023	37 175				37 175	
DISPONIBILITES	45 740		68 214		22 474	32.95
51100030 REGLEMENTS CARTES BLEUES	183				183	
51400000 LA BANQUE POSTALE	1 946		16 307		14 361	88.06
51410000 BANQUE POSTALE LIVRET	42 707		50 413		7 706	15.29
53000000 CAISSE	904		1 494		590	39.51
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	129				129	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	129				129	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	89 148		108 449		19 301	17.80
TOTAL GENERAL	91 248		113 666		22 418	19.72

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	58 333		48 521		9 811	20.22
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	58 333		48 521		9 811	20.22
REPORT A NOUVEAU	3 800		3 800			
11000000 REPORT A NOUVEAU	3 800		3 800			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	470		9 811		10 281	104.79
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	61 663		62 133		470	0.76
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 318		1 297		21	1.63
13110000 SUBV. INVESTISSEMENT CAF	3 270		2 170		1 100	50.69
13910000 SUBV. CAF REINTEGREES AU RES.	1 952		873		1 079	123.60
TOTAL FONDS PROPRES	62 981		63 430		449	0.71
TOTAL FONDS DEBIES						
PROVISIONS POUR RISQUES	10 852		26 629		15 777	59.25
15100000 PROVISION RETRAITE	10 852		26 629		15 777	59.25
TOTAL PROVISIONS	10 852		26 629		15 777	59.25
DETTES FISCALES ET SOCIALES	13 406		19 594		6 188	31.58
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS			53		53	100.00
42820000 PROVISION CONGES PAYES	5 380		7 157		1 777	24.82
43100000 URSSAF	2 790		5 806		3 016	51.95
43702000 VAUBAN HUMANIS ET EOVI	1 002		1 064		62	5.80
43703000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	787		1 498		712	47.49
43820000 CHARGES / PROVISION CP	1 639		1 891		252	13.30
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	97		110		13	11.82
44863000 FORMATION CONTINUE	1 710		2 015		305	15.14
AUTRES DETTES	4 009		4 014		4	0.10
41100000 USAGERS	1 254				1 254	
46862200 CHARGES A PAYER 2022			4 014		4 014	100.00
46862300 CHARGES A PAYER 2023	2 755				2 755	
TOTAL DETTES	17 415		23 608		6 192	26.23
TOTAL GENERAL	91 248		113 666		22 418	19.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
COTISATIONS	1 760	2 760	1 000	36.23
75600000 ADHESIONS	1 760	2 760	1 000	36.23
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	54 508	59 540	5 032	8.45
70601000 PARTICIPATION PERISCOLAIRE	16 252		16 252	
70602000 PARTICIPATIONS MERCREDI	8 356		8 356	
70603000 PARTICIPATION VACANCES	18 040		18 040	
70642000 PARTICIPATION REPAS VACANCES		53 788	53 788	100.00
70642001 REPAS	7 904		7 904	
70642100 PARTICIPATION FAMILLES ANCV		1 470	1 470	100.00
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	982	1 288	305	23.72
70840000 MAD PERSONNEL DAHLIR	973	994	21	2.16
70880000 PARTICIPAT AUX FRAIS COM COM	2 000	2 000		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	124 154	127 912	3 759	2.94
73111000 ETAT AIDES EMPLOI ASP GAIDAU	1 757		1 757	
73513010 PS ALSH PERISCOLAIRE	16 249	17 391	1 143	6.57
73513020 PS ALSH EXTRASCOLAIRE	8 519	9 540	1 022	10.71
73513100 ALSH MAJORATION MERCREDIS	2 779	5 278	2 499	47.34
73513310 BONUS TERRITOIRE CTG PERISCO	31 642	32 490	848	2.61
73513320 BONUS TERRITOIRE CTG EXTRASCO	15 759	19 008	3 249	17.09
73711000 PS MSA ALSH	305	561	256	45.68
74144000 ETAT FONJEP	3 554	3 554		
74230000 CONSEIL REGIONAL AUTRE FINANCT	3 500		3 500	
74600000 SUBV. COMMUNAUTE DE COMMUNES	40 091	40 091		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	18 087	15 976	2 111	13.21
78150000 REPRISE DE PROVISIONS	15 777	14 749	1 028	6.97
79200000 REMBOURSEMENT DE FORMATION	2 310	1 227	1 083	88.26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	198 508	206 188	7 680	3.72
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	42 685	42 211	474	1.12
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITES	3 253	3 780	527	13.94
60214000 ALIMENTATION BOISSON	9 756	10 185	429	4.21
60620000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 137	3 406	2 269	66.62
60630000 FOURNITURES, PETIT EQUIPEMENT	848	2 796	1 948	69.67
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	165	566	402	70.93
60680000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	61	49	12	24.69
61100000 PREST. EXTER. POUR ACTIVITES	1 349	1 190	159	13.36
61500000 ENTRETIEN, REPARATION	149		149	
61560000 MAINTENANCE GF INFO	270	252	18	7.14
61560100 MAINTENANCE ABELIUM	937	902	35	3.87
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 523	1 456	67	4.63
61800000 DOCUMENTATION	169	740	571	77.18
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	1 410	350	1 060	302.86
62200000 REMUNERATIONS D'HONORAIRES	11 856	10 002	1 854	18.54
62210000 FRAIS ANCV	25	26	2	5.71
62300000 PUBLICITE PUBLICATION	420		420	
62400000 TRANSPORT	1 255	530	725	136.79
62500000 DEPLACEMENT MISSION RECEPTION	3 091	2 975	116	3.89
62610000 AFFRANCHISSEMENT	207	115	92	80.36
62621000 TELEPHONE FIXE+INTERNET	1 166	874	292	33.44
62700000 SERVICES BANCAIRES	826	1 017	191	18.76
62710000 COMMISSIONS CB	174	6	168	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62810000 COTISATIONS	401		472		71	15.08
62816000 FRAIS DEPL FORMATION ME SANIEL	1 388				1 388	
62860000 FRAIS DE FORMATION	851		522		329	62.93
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 702		3 316		615	18.54
63330000 PARTICIP EMPLOYEUR FORM. PRO	2 702		3 316		615	18.54
SALAIRES ET TRAITEMENTS	120 664		116 460		4 204	3.61
64111000 SALAIRES DIRECTION	32 861		31 179		1 682	5.39
64112000 SALAIRES PERMANENTS	67 865		69 727		1 861	2.67
64113000 SALAIRES VACATAIRES	7 814		4 193		3 622	86.39
64140000 PROVISION CONGES PAYES	1 777		7 680		5 904	76.87
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	13 901		19 042		5 142	27.00
CHARGES SOCIALES	28 849		34 673		5 824	16.80
64510000 COTISATIONS URSSAF	26 610		30 633		4 023	13.13
64519000 REDUCTION FILLON	14 180		12 222		1 957	16.01
64520000 HUMANIS	2 039		2 428		390	16.06
64521000 MUTUELLE EOVI	1 108		781		327	41.92
64530000 MALAKOFF MEDERIC	8 079		10 364		2 285	22.04
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	4 585		4 990		405	8.12
64550000 CHARGES SUR PROVISION CP	252		3 050		2 798	91.75
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	859		749		110	14.74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 114		2 909		205	7.03
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 114		2 909		205	7.03
AUTRES CHARGES			69		69	100.00
65160000 SACEM			69		69	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	198 014		199 639		1 624	0.81
RESULTAT D'EXPLOITATION	494		6 550		6 056	92.46
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1 290		453		837	184.83
76100000 PRODUITS FINANCIERS	1 290		453		837	184.83
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 290		453		837	184.83
RESULTAT FINANCIER	1 290		453		837	184.83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 784		7 003		5 219	74.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 525		2 475		949	38.36
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1		2 475		2 474	99.96
77200000 PRODUIT EXCEPT SUR EXOS. ANT.	1 525				1 525	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	801		434		367	84.48
77700000 QUOTE PART REPRISE SUBV. INVES	801		434		367	84.48
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 326		2 909		583	20.03

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Subventions d'équipement	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	16
Rémunération des dirigeants	16
Valorisation des contributions volontaires	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Objet social : centre de loisirs

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 91 248.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 198 508.08 Euros et dégageant un déficit de 469.85-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 -

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	7 230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 970		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 779		
TOTAL	18 749		
TOTAL GENERAL	25 979		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			7 230	7 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 970	5 970
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 772	6 007	6 007
TOTAL		6 772	11 977	11 977
TOTAL GENERAL		6 772	19 206	19 206

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	5 778	1 452		7 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 547	485		5 032
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 437	1 180	6 772	4 845
TOTAL	14 984	1 665	6 772	9 876
TOTAL GENERAL	20 762	3 117	6 772	17 106

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 452				
Instal.techniques matériel outillage indus.	485				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 180				
TOTAL	1 665				
TOTAL GENERAL	3 117				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	48 521	9 811			58 333
Report à nouveau	3 800				3 800
Excédent ou déficit de l'exercice	9 811	9 811-			470-
Situation nette	62 133		470		61 663
Subventions d'investissement	1 297		1 100	1 079	1 318
TOTAL I	63 430		1 100	1 079	62 981

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
Autres provisions pour risques et charges	26 629		15 777		10 852
TOTAL	26 629		15 777		10 852
TOTAL GENERAL	26 629		15 777		10 852
Dont dotations et reprises d'exploitation			15 777		

Une reprise de provision d'indemnité de départ en retraite a été comptabilisée sur l'exercice comptable pour un montant de 15 777 €. Au 31.12.2023, la provision pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 10 852 €

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- taux de rotation : 0%
- taux d'actualisation : 3.17%
- taux de progression des salaires : 3 %
- taux de charges patronales : 32 %
- convention collective applicable : Animation

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 915	4 915	
Débiteurs divers	38 364	38 364	
Charges constatées d'avance	129	129	
TOTAL	43 408	43 408	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	5 380	5 380		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 219	6 219		
Autres impôts taxes et assimilés	1 807	1 807		
Autres dettes	4 009	4 009		
TOTAL	17 415	17 415		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	38 364
Total	38 364

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	8 730
Autres dettes	2 755
Total	11 485

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	129
Total	129

Subventions d'équipement

Une subvention d'investissement de la CAF de 1 000 € a été perçue sur l'exercice comptable. Elle a été versée pour le changement du matériel informatique qui a eu lieu en 2022.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS	
CAF	74 947
MSA	305
SUBVENTIONS	
COMMUNAUTE DE COMMUNES	40 091
FONJEP	3 554
CONSEIL REGIONAL	3 500
Total	122 397

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs correspondent aux montants indiqués par la communauté de Communes Loire Semène pour la mise à disposition et l'entretien des locaux. Ils s'élèvent à 34 732.13 € pour l'exercice 2023.