

ASSO ITINERANCE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

89 BOULEVARD EDOUARD PRIGENT

22003 SAINT BRIEUC CEDEX 1

SIRET : 39517730600044

IN EXTENSO LANGUEUX

3 rue de la Ville Néant - CS 40009

22360 LANGUEUX

Tél : 02 96 77 38 18

Fax :

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24
Détail du résultat exceptionnel	27

Votre année en résumé

ITINERANCE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
-15 % Diminution de -103 K€

601 K€

RESULTAT
3 % des ressources

18 K€

FONDS DE ROULEMENT

207 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

10 K€

TRESORERIE

197 K€

FONDS PROPRES

201 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

3 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

50 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' ITINERANCE relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	354 885 €
Produits d'exploitation :	600 573 €
Résultat net Comptable :	17 664 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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.

Fait à LANGUEUX

Le 02/04/2024

M TARDIVEL Jean-Gilles

Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 590	10 590		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	103 011	66 828	36 183	38 352
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	7		7	7
Prêts				
Autres immobilisations financières	800		800	800
TOTAL I	114 407	77 418	36 990	39 159
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	119 816		119 816	128 490
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	196 623		196 623	133 181
Charges constatées d'avance	1 457		1 457	1 325
TOTAL III	317 896		317 896	262 995
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	432 303	77 418	354 885	302 154

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	146 138	73 581
Excédent ou déficit de l'exercice	17 664	72 556
Situation nette	163 802	146 138
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	37 396	34 751
Provisions réglementées		
TOTAL I	201 198	180 889
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	42 648	31 411
TOTAL III	42 648	31 411
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 000	
Provisions pour charges	19 277	16 814
TOTAL IV	39 277	16 814
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 250	6 500
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 337	10 996
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	61 176	55 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		168
TOTAL V	71 762	73 040
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	354 885	302 154

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	198	199
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	228	1 009
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	11 310	6 300
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	562 199	591 039
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	5 665	36 994
Utilisations des fonds dédiés	15 350	63 707
Autres produits	5 623	3 845
TOTAL I	600 573	703 093
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	98 522	102 528
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 451	12 958
Salaires et traitements	297 271	344 844
Charges sociales	117 526	139 399
Dotations aux amortissements et dépréciations	15 947	14 701
Dotations aux provisions	22 463	
Reports en fonds dédiés	29 592	21 845
Autres charges	35	375
TOTAL II	591 807	636 650
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	8 765	66 444
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 097	1 132
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 097	1 132
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 097	1 132
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	11 863	67 576

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 676	5 013
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	6 676	5 013
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	579	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	579	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 097	5 013
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	32
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	610 346	709 238
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	592 682	636 682
EXCEDENT OU DEFICIT	17 664	72 556
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 354 885 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 17 664 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

ITINERANCE est une association d'accompagnement et de médiation auprès des Gens du Voyage, qui a pour but de contribuer dans les Côtes d'Armor à la défense de leurs droits humains, de leur intérêts sociaux et professionnels, sans considération de politique partisane ou de religion.

Son périmètre d'action est très large car il touche aussi bien le domaine professionnel (accompagnement dans les dispositifs d'insertion à celui de la micro-entreprise), le domaine social (accompagnement au niveau de l'habitat, de la santé-vieillessement, de l'accessibilité aux aides sociales), le domaine éducatif (ateliers découvertes, sorties culturelles ou accessibilité au numérique).

Ci-après la répartition des effectifs moyens par catégorie :

Au 31/12/2023, l'association dénombre 8 salariés avec le statut employé(e) et une salariée avec le statut cadre.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 354 885 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 17 664 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | | |
|--------------------------------------|-------|------|
| • Logiciels | 1 à 5 | ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 | ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 4 | ans, |
| • Mobilier | 4 | ans, |
| • Matériel roulant | 5 | ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Un litige est né courant 2023 entre l'association et un de ses anciens collaborateurs. A ce titre, l'association a comptabilisé une provision pour risques de 20 000€ correspondant à la meilleure estimation de la direction et de la présidente à date, confirmée par l'avocat qui les accompagne. La conciliation devant le conseil des prud'hommes de Saint Brieuc n'a pas abouti fin 2023, l'audience de jugement est prévue en 2024.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 19 277 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 42 648€

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 590		
TOTAL	10 590		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	2 958		
Matériel :	57 392		10 277
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	29 430		4 080
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	89 780		14 357
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	7		
Prêts et autres immobilisations financières	800		
TOTAL	807		
TOTAL GENERAL	101 176		14 357
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			10 590
TOTAL			10 590
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			2 958
- De transport			67 669
Matériel :		1 126	32 384
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 126		103 011
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			7
Prêts et autres immobilisations financières			800
TOTAL			807
TOTAL GENERAL	1 126		114 407

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				10 590			10 590
TOTAL				10 590			10 590
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				2 474	135		2 609
Matériel de transport				25 745	13 334		39 079
Matériel de bureau et informatique, mobilier				23 209	2 478	547	25 140
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				51 428	15 947	547	66 828
TOTAL GENERAL				62 018	15 947	547	77 418

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	800		800
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	119 816	119 816	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 457	1 457	
TOTAL	122 073	121 273	800

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	3 250	3 250		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 337	7 337		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	18 662	18 662		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	31 627	31 627		
Impôts sur les bénéfices	296	296		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 590	10 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	71 762	71 762	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 250

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	73 581		72 556		146 138
Excédent ou déficit de l'exercice	72 556				17 664
Situation nette	146 138		72 556		163 802
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	34 751		8 758	6 113	37 396
Provisions réglementées					
TOTAL	180 889		81 315	6 113	201 198

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBV BUS NUMERIQUE		42 986	4 299	13 115
SUBV PC + BARNUMS		12 329	2 378	4 803
TOTAL		55 315	6 677	17 918

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ETAT DREETS -LUTTE PAUVR		22 000	1 574			20 426	
CAF - BIEN ETRE	5 300					5 300	
ARS - MEDIATION SANTE		27 000	17 834			9 166	
AUTRES FONDS DEDIES	26 111		15 350		-3 005	7 756	
TOTAL	31 411	49 000	34 758		-3 005	42 648	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	31 411	49 000	34 758		-3 005	42 648	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
	- litiges					
	- amendes et pénalités					
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres		20 000			20 000
Provisions pour charges sur legs ou donations						
	Provisions pour pensions et obligations similaires	16 814	2 463			19 277
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II		16 814	22 463			39 277
Provisions pour dépréciations						
	- incorporelles					
	- corporelles					
Immobilisations	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
	Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)		16 814	22 463			39 277
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		22 463			
	- financières					
	- exceptionnelles					

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 337	10 996
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 645	32 088
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	39 982	43 085

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	119 816	126 124
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	119 816	126 124

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		168
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			168

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 457	1 325
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 457	1 325

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS	848.40	848.40		
20500120 LOGICIEL RMI 22	9 741.15	9 741.15		
28050000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	-848.40	-848.40		
28050012 AMORT.LOGICIEL RMI 22	-9 741.15	-9 741.15		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	36 182.54	38 351.58	-2 169.04	-5.66
21810000 AAI DIVERS	2 957.91	2 957.91		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	67 668.99	57 392.06	10 276.93	17.91
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	29 484.96	25 405.06	4 079.90	16.06
21831000 MATERIEL ET MOBILIER PEDAGOG.	1 962.15	3 088.30	-1 126.15	-36.46
21840000 MOBILIER	936.61	936.61		
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS	-2 609.32	-2 474.23	-135.09	-5.46
28182000 AMORTS MATERIEL DE TRANSPORT	-39 078.85	-25 744.88	-13 333.97	-51.79
28183000 AMORTISSEMENTS MAT DE BUREAU	-23 095.99	-21 214.38	-1 881.61	-8.87
28183100 AMORTS MATERIEL MOB PEDAGOG	-1 424.72	-1 562.99	138.27	8.83
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	-619.20	-431.88	-187.32	-43.29
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	7.00	7.00		
27100000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROP.)	7.00	7.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	800.00	800.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	800.00	800.00		
TOTAL I	36 989.54	39 158.58	-2 169.04	-5.54
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	119 815.80	128 489.90	-8 674.10	-6.75

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
42500000 ACOMPTES VERSES S/SALAIRES		16.18	-16.18	-100.00
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	119 815.80	125 877.00	-6 061.20	-4.82
46700000 DEBITEURS OU CREDITEURS DIVERS		2 350.00	-2 350.00	-100.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		246.72	-246.72	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	196 623.03	133 180.55	63 442.48	47.64
51220000 CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	20 674.03	33 591.70	-12 917.67	-38.46
51222000 CMB FRAIS PEDAGOGIQUES	1 998.53	707.24	1 291.29	182.74
51224000 COMPTE LIVRET BLEU CMB	78 362.08	77 500.42	861.66	1.11
51225000 COMPTE LIVRET ACTIV_EPARGNE CMB	95 513.02	21 277.71	74 235.31	348.88
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	75.37	103.48	-28.11	-27.18
Charges constatées d'avance	1 456.77	1 324.60	132.17	9.96
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 456.77	1 324.60	132.17	9.96
TOTAL III	317 895.60	262 995.05	54 900.55	20.88
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	354 885.14	302 153.63	52 731.51	17.45

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
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				
Autres réserves				
Report à nouveau	146 137.79	73 581.37	72 556.42	98.61
11000000 REPORT A NOUVEAU	146 137.79	73 581.37	72 556.42	98.61
Excédent ou déficit de l'exercice	17 664.22	72 556.42	-54 892.20	-75.65
Situation nette	163 802.01	146 137.79	17 664.22	12.09
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	37 396.00	34 750.93	2 645.07	7.61
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	42 985.71	42 985.71		
13800000 AUTRES SUBV D INVESTISS.	12 328.59	3 570.40	8 758.19	245.35
13910000 SUBV. INSC. COMPTE RESULTAT	-17 918.30	-11 805.18	-6 113.12	-51.78
Provisions réglementées				
TOTAL I	201 198.01	180 888.72	20 309.29	11.23
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	42 648.00	31 411.00	11 237.00	35.77
19400000 REPORT EN FONDS DEDIES	42 648.00	31 411.00	11 237.00	35.77
TOTAL III	42 648.00	31 411.00	11 237.00	35.77
PROVISIONS				
Provisions pour risques	20 000.00		20 000.00	-
15180000 PROV RISQUE SOCIAL PRUD HOMMALESAISINE 311023	20 000.00		20 000.00	-
Provisions pour charges	19 277.00	16 814.00	2 463.00	14.65
15300000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	19 277.00	16 814.00	2 463.00	14.65
TOTAL IV	39 277.00	16 814.00	22 463.00	133.60
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 250.00	6 500.00	-3 250.00	-50.00
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETABLIS. DE CREDIT	3 250.00	6 500.00	-3 250.00	-50.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 336.60	10 996.30	-3 659.70	-33.28
40810000 FOURN, FACTURES NON PARVENUES	7 336.60	10 996.30	-3 659.70	-33.28
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	61 175.53	55 375.61	5 799.92	10.47
42820000 DETTES PROVISIONNEES P/CONGES	18 662.05	18 680.37	-18.32	-0.10

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43100000 SECURITE SOCIALE	10 715.00	9 855.00	860.00	8.73
43730000 AGRR	9 116.51	9 747.63	-631.12	-6.47
43732000 MUTOUEST	1 729.57	1 744.80	-15.23	-0.86
43760000 HARMONIE MUTUELLE	930.42	998.82	-68.40	-6.91
43820000 CHARGES S/CONGES A PAYER	9 135.64	9 526.99	-391.35	-4.10
44200000 ETAT IMP. & TAX. RECOUV. SUR TIERS	139.00	351.00	-212.00	-60.40
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	296.00	32.00	264.00	825.00
44710000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	5 604.00	558.00	5 046.00	904.30
44863000 AUT TAXES A PAYER	4 847.34	3 881.00	966.34	24.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		168.00	-168.00	-100.00
48700000 PRODUITS PERCUS AVANCE		168.00	-168.00	-100.00
TOTAL V	71 762.13	73 039.91	-1 277.78	-1.75
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	354 885.14	302 153.63	52 731.51	17.45

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	198.00	199.00	-1.00	-0.50
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	198.00	199.00	-1.00	-0.50
Ventes de biens	228.00	1 009.00	-781.00	-77.40
70110000 PART DES VOYAGEURS	228.00	1 009.00	-781.00	-77.40
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	11 310.00	6 300.00	5 010.00	79.52
70600000 PRESTATION DE SERVICES	4 550.00		4 550.00	-
70611100 ADHESIONS VOY. RSA 22/N	1 260.00	1 200.00	60.00	5.00
70612100 ADHESIONS VOY. RSA HORS22 /N	3 300.00	3 600.00	-300.00	-8.33
70613100 ADHESIONS VOY. HORS RSA /N	2 200.00	1 500.00	700.00	46.67
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	562 198.60	591 038.80	-28 840.20	-4.88
74000000 SUBV PROJET ESPACE NUMERIQUE ITINERANT	30 000.00	30 000.00		
74004000 SUBV PROJET MEDIATION SANTE-VIEILLESSEMENT	29 000.00	45 000.00	-16 000.00	-35.56
74007000 PLAN RELANCE PROJ ANIM JEUNES	32 000.00	46 000.00	-14 000.00	-30.43
74100000 SUBVENTION CAF	196 698.60	208 533.80	-11 835.20	-5.68
74224000 SUBVENTIONS CPAM		3 005.00	-3 005.00	-100.00
74300000 SUBVENTION CD 22	225 000.00	215 000.00	10 000.00	4.65
74414100 SUBVENTION LAMBALLE COMMUNAUTE	5 000.00	5 000.00		
74415000 SUBVENTION VILLE LANNION	8 000.00	8 000.00		
74419400 SUBVENTION LEFFARMOR AGGLO	500.00	500.00		
74419500 LOUDEAC COMMUNAUTE BRETAGNE CENTRE	8 000.00	5 000.00	3 000.00	60.00
74421000 SUBVENTION ST BRIEUC AGGLOMERATION	18 000.00	17 000.00	1 000.00	5.88
74422300 SUBVENTION CODI DINAN	10 000.00	8 000.00	2 000.00	25.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	5 665.10	36 994.38	-31 329.28	-84.69
78151000 REPRISE PROV RISQUE SOC		29 318.00	-29 318.00	-100.00
79100000 REMBOURSEMENT TICKET EMPL	4 502.40	6 777.12	-2 274.72	-33.57
79110000 REMBOURSEMENT FRAIS	1 162.70	899.26	263.44	29.37
Utilisations des fonds dédiés	15 350.00	63 707.00	-48 357.00	-75.91
78900000 FONDS DEDIES ANTERIEURS UTILISES	15 350.00	63 707.00	-48 357.00	-75.91
Autres produits	5 623.12	3 845.21	1 777.91	46.24
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	1 042.70	179.68	863.02	479.44
75820100 IJ PREVOYANCE	4 580.42	3 665.53	914.89	24.93
TOTAL I	600 572.82	703 093.39	-102 520.57	-14.58
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	98 521.57	102 528.18	-4 006.61	-3.91
60609000 FRAIS PEDAGOGIQUES	3 246.26	10 283.10	-7 036.84	-68.43
60609100 FRAIS S/PROJET MEDIATION-SANTE	1 223.30		1 223.30	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
60609200 ACPC COURS DE COUTURE 11 A 12 2022 CSDPT	470.00		470.00	-
60609300 LECLERC RBSMT MINIBUS RECRE 3 CURES SORTIE CSDPT	762.87		762.87	-
60630000 FOURNITURES / PETIT EQUIPEMENT	2 515.21	1 842.52	672.69	36.46
60640000 GAZOIL	4 908.85	5 521.07	-612.22	-11.08
60650000 ACHATS SPECIAUX PROTECT°COVID-19		125.09	-125.09	-100.00
60680000 FOURNITURES DE BUREAU	1 896.94	2 773.25	-876.31	-31.59
61220000 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	686.28	686.28		
61310000 LOYERS (LOCAL BUREAU)	26 713.68	25 775.72	937.96	3.64
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	5 581.80	5 581.80		
61400000 CHARGES LOCATIVES	6 480.00	6 438.03	41.97	0.65
61541000 ENTRETIEN VEHICULES DE SERVICE	469.15	187.70	281.45	149.47
61542000 ENTRETIEN LOCAUX	2 550.95	2 349.47	201.48	8.60
61560000 MAINTENANCE	2 978.84	2 799.60	179.24	6.39
61620000 ASSURANCE (MACIF)	5 845.38	6 675.82	-830.44	-12.45
61810000 ABONNEMENT - DOCUMENTATION	166.97	132.35	34.62	26.52
62260000 HONORAIRES	14 461.42	16 237.08	-1 775.66	-10.94
62340000 CADEAUX	58.00		58.00	-
62500000 MISSIONS	518.99		518.99	-
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	25.40	814.58	-789.18	-96.93
62540000 FRAIS DEPLCT ANI.GLOBA		4.81	-4.81	-100.00
62560000 FRAIS DE MISSIONS	117.91		117.91	-
62570000 RECEPTIONS	3 069.17	909.02	2 160.15	237.62
62610000 FRAIS POSTAUX	1 095.89	1 609.86	-513.97	-31.93
62620000 FRAIS DE TELECOM	5 588.32	6 141.20	-552.88	-9.01
62700000 SERVICES BANCAIRES	225.10	82.44	142.66	174.39
62780000 FRAIS SUR TICKETS RESTAURANT	406.31	588.17	-181.86	-30.95
62810000 COTISATIONS	4 709.17	4 969.22	-260.05	-5.23
62860000 FORMATION	1 749.41		1 749.41	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	10 451.34	12 958.00	-2 506.66	-19.35
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 604.00	9 077.00	-3 473.00	-38.26
63330000 PART EMPLOY A FORM PROF CONT	4 847.34	3 881.00	966.34	24.89
Salaires et traitements	297 271.16	344 844.25	-47 573.09	-13.80
64110000 SALAIRES	292 992.56	323 470.35	-30 477.79	-9.42
64120000 VARIATION CONGES PAYES	-18.32	1 823.90	-1 842.22	-100.99
64140000 INDEMN RUPTURE + PRECARITE	4 121.92	19 550.00	-15 428.08	-78.92
64141000 INDEMN TELETRAVAIL	175.00		175.00	-
Charges sociales	117 526.16	139 398.93	-21 872.77	-15.69
64510000 COTISATIONS A L_URSSAF	76 199.73	87 297.50	-11 097.77	-12.71
64530000 COTISATIONS A L_AGRR	20 988.98	23 216.90	-2 227.92	-9.60
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE	5 337.17	5 743.58	-406.41	-7.09
64560000 COTISATION HARMONIE MUTUELLE	1 912.53	2 062.08	-149.55	-7.23
64580000 VARIATION CHARGES S/CONGES	-391.35	976.84	-1 368.19	-140.02
64720000 VERS AUX COMITES D'ETS & D'ETAB		1 617.35	-1 617.35	-100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 102.80	1 312.64	-209.84	-15.99
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	12 376.30	17 172.04	-4 795.74	-27.93
Dotations aux amortissements et dépréciations	15 947.16	14 700.79	1 246.37	8.48
68112000 DOT AUX AMORTISSEMENTS	15 947.16	14 700.79	1 246.37	8.48
Dotations aux provisions	22 463.00		22 463.00	-
68151000 PROVISION POUR RISQUE SOCIAL	22 463.00		22 463.00	-
Reports en fonds dédiés	29 592.00	21 845.00	7 747.00	35.46
68900000 ENGAGEMENTS A REALISER	29 592.00	21 845.00	7 747.00	35.46
Autres charges	35.08	374.62	-339.54	-90.67
65110000 REDEVANCE DOMAINE	35.08	26.43	8.65	34.62
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE		348.19	-348.19	-100.00
TOTAL II	591 807.47	636 649.77	-44 842.30	-7.04

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	8 765.35	66 443.62	-57 678.27	-86.81
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 097.39	1 132.15	1 965.24	173.59
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 097.39	1 132.15	1 965.24	173.59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	3 097.39	1 132.15	1 965.24	173.58
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 097.39	1 132.15	1 965.24	173.58
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	11 862.74	67 575.77	-55 713.03	-82.45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	6 676.19	5 012.65	1 663.54	33.17
77700000 SUBV. INVES VIREES CPTÉ RESULT	6 676.19	5 012.65	1 663.54	33.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	6 676.19	5 012.65	1 663.54	33.19
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	578.71		578.71	-
67520000 VNC IMMO CORP	578.71		578.71	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	578.71		578.71	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 097.48	5 012.65	1 084.83	21.64
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	296.00	32.00	264.00	825.00
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	296.00	32.00	264.00	825.00
Total des produits (I + III + V)	610 346.40	709 238.19	-98 891.79	-13.94
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	592 682.18	636 681.77	-43 999.59	-6.91
EXCEDENT OU DEFICIT	17 664.22	72 556.42	-54 892.20	-75.65

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 676.19	5 012.65	1 663.54	33.17
77700000 SUBV. INVES VIREES CPTÉ RESULT	6 676.19	5 012.65	1 663.54	33.17
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	6 676.19	5 012.65	1 663.54	33.19
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	578.71		578.71	-
67520000 VNC IMMO CORP	578.71		578.71	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	578.71		578.71	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 097.48	5 012.65	1 084.83	21.64

In Extenso

IN EXTENSO LANGUEUX
3 rue de la Ville Néant - CS 40009
22360 LANGUEUX

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés