

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS FLK

Activités de clubs de sports

28 rue de Kersabiec
56100 LORIENT
Siret : 777849001



Le Mayereau
830 Rue Pierre Landais
CS 85425
56855 CAUDAN
Tél. 02 97 76 20 54 - Fax 02 97 76 77 21
E-mail : contact@vista-conseil.com
www.vista-conseil.com
S.A.S. au capital de 40 000 euros
R.C.S. Lorient
Siret 310 438 676 00069
Code NAF 6920 Z

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 02/11/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FLK relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	275 519
Total des ressources	263 140
Résultat net comptable (Déficit)	-33 778

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Caudan
Le 15/03/2024

Gilles DELAMOTTE
Expert-comptable



Comptes annuels

Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	621,50	621,50		
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	5 166,72	5 166,72		
Immobilisations corporelles				
Terrains	18 800,00		18 800,00	18 800,00
Constructions	26 545,22	25 173,70	1 371,52	2 698,78
Installations techniques, matériel et outillage	25 264,97	23 761,92	1 503,05	5 112,33
Autres immobilisations corporelles	54 437,47	36 845,29	17 592,18	27 973,61
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	55,08		55,08	55,08
Autres immobilisations financières	161,50		161,50	161,50
Total I	131 052,46	91 569,13	39 483,33	54 801,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	6 669,95		6 669,95	2 790,50
Avances et acomptes versés sur commandes	720,00		720,00	979,93
Créances				
Usagers et comptes rattachés	11 167,20		11 167,20	12 545,28
Autres créances	58 820,32		58 820,32	83 754,15
Divers				
Disponibilités	141 608,58		141 608,58	167 260,24
Charges constatées d'avance	17 049,48		17 049,48	19 555,12
Total II	236 035,53		236 035,53	286 885,22
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	367 087,99	91 569,13	275 518,86	341 686,52

Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	167 790,33	167 326,11
Réserves statutaires ou contractuelles	167 790,33	167 326,11
Excédent ou déficit de l'exercice	-33 778,07	464,22
Situation nette (sous-total)	134 012,26	167 790,33
Subventions d'investissement	20 900,35	29 580,46
Total I	154 912,61	197 370,79
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 746,59	33 020,97
Dettes fiscales et sociales	24 240,64	27 310,48
Autres dettes	8 600,02	12 545,28
Produits constatés d'avance	77 019,00	71 439,00
Total IV	120 606,25	144 315,73
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	275 518,86	341 686,52

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	121 804,51	98 410,19
Ventes de biens et de services	141 335,72	159 642,63
Ventes de biens	41 954,54	48 435,27
Ventes de prestations services	99 381,18	111 207,36
Produits de tiers financeurs	227 964,57	158 179,28
Concours publics et subventions d'exploitation	227 964,57	158 179,28
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	3 258,51	4 805,64
Autres produits	5,35	197,95
Total I	494 368,66	421 235,69
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	36 951,57	35 524,34
Autres achats et charges externes	207 653,49	149 421,43
Impôts, taxes et versements assimilés	4 568,76	3 692,57
Salaires et traitements	216 888,31	174 801,09
Charges sociales	56 677,93	49 131,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 317,97	18 139,61
Autres charges	307,99	10,16
Total II	538 366,02	430 721,09
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-43 997,36	-9 485,40
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	1 073,31	1 113,88
Total III	1 073,31	1 113,88
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilés		1,93
Total IV		1,93
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 073,31	1 111,95
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-42 924,05	-8 373,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	557,87	2 466,28
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	8 680,11	9 448,60
Total V	9 237,98	11 914,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	92,00	2 050,12
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		1 027,09
Total VI	92,00	3 077,21
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	9 145,98	8 837,67
Total des produits (I + III + V)	504 679,95	434 264,45
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	538 458,02	433 800,23
EXCEDENT OU DEFICIT	-33 778,07	464,22
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	74 805,00	52 781,00
TOTAL	74 805,00	52 781,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	74 805,00	52 781,00
TOTAL	74 805,00	52 781,00

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FLK

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 275 519 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 33 778 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Foyer Laïque de Keryado (FLK) est une association de type loi 1901, agréée Jeunesse et Sports. Elle officie sur l'agglomération lorientaise et propose, en plus des activités sportives, un Centre Aéré.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Méthode de comptabilisation des produits:

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif. Toutefois, si l'entité peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2023

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités s'élève à 56 719 € dont 23 837 € pour l'activité plein air et 32 882 € pour l'activité sport.

Cet engagement ayant fait l'objet d'un versement auprès d'un organisme à hauteur de 49 500 € pour l'ensemble du FLK ("plein air" et "sport"), il n'a pas été constaté de provision à ce titre.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- MISE A DISPOSITION FLK plein air:

A ce jour, le siège social et les fluides sont mis à disposition par la ville de Lorient.

La municipalité met également à disposition une animatrice le mercredi pour l'activité centre de loisirs (282h sur 2023).

- EFFECTIF MOYEN:

L'effectif moyen est de 4 équivalents temps plein pour l'exercice 2023.

- MONTANT GLOBAL DE LA REMUNERATION DES 3 PLUS HAUTS CADRES:

En 2023, l'effectif ne compte plus de cadre.

- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES:

Les honoraires des commissaires aux comptes en charge sur l'exercice 2023 se sont élevés à 5 239.20 €

- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association a été en mesure de nous transmettre l'information pour l'année 2023; le nombre d'heure et la valorisation du bénévolat apparaissent dans le tableau en annexe.

- ENGAGEMENT DE RETRAITE

En 2023, il a été souscrit un contrat auprès de l'organisme Predica afin de couvrir les indemnités de fin de carrière. Ce contrat a fait l'objet d'un versement de 49 500 € au cours de l'exercice.

Annexe FLK - Revalorisation du bénévolat

REVALORISATION DU BENEVOLAT

Section	Nbre heure admin	Nbre heure moniteur	Total	Nbre bénévoles
Badminton	235	1 030	1 265	10
Cyclotourisme	156	0	156	3
Danse Fitness	120		120	2
Football	50	504	554	10
Gymnastique	40	0	40	3
Judo	50	144	194	3
Krav Maga	341	324	665	9
Nihon Taï Jitsu	108	288	396	8
Tennis de Table	265	108	373	3
Triathlon	50	612	662	8
Total	1 415	3 010	4 425	59
Valorisation	1,2x SMIC + ch patronales	1,2x SMIC + ch patronales		
Smic horaire brut	11,27 €	11,27 €		
Taux/h 2023	16,91 €	16,91 €		
Brut / an	23 921 €	50 884 €		

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 788			5 788
Immobilisations incorporelles	5 788			5 788
- Terrains	18 800			18 800
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 545			26 545
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 265			25 265
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 426			12 426
- Matériel de transport	35 497			35 497
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 515			6 515
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	125 048			125 048
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	55			55
- Prêts et autres immobilisations financières	162			162
Immobilisations financières	217			217
ACTIF IMMOBILISE	131 052			131 052

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 788			5 788
Immobilisations incorporelles	5 788			5 788
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	23 846	1 327		25 174
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 153	3 609		23 762
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 628	798		12 426
- Matériel de transport	10 055	8 874		18 929
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 781	710		5 490
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	70 463	15 318		85 781
ACTIF IMMOBILISE	76 251	15 318		91 569

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 87 199 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	162		162
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 167	11 167	
Autres	58 820	58 820	
Charges constatées d'avance	17 049	17 049	
Total	87 199	87 037	162
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	58 405
Total	58 405

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	167 326	464			167 790
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	464	-464		33 778	-33 778
Situation nette	167 790			33 778	134 012
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	29 580			8 680	20 900
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	197 371			42 458	154 913

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 120 606 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 747	10 747		
Dettes fiscales et sociales	24 241	24 241		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 600	8 600		
Produits constatés d'avance	77 019	77 019		
Total	120 606	120 606		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP	4 002
Dettes provisionnées pour congés à	3 068
Charges sociales sur congés à payer	921
Formation continue à payer	2 830
Total	10 820

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	17 049		
Total	17 049		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	77 019		
Total	77 019		

Annexe FLK- Détail des subventions investissement 2023

FLK - Détail des subventions d'investissements et des modalités de reprise

Date octroi subvention Subventionneur	DEPRT 1313			ETAT 1391									Total
	2004 Département	2012 CAF	2012 ETAT	2013 CAF	2015 CAF	2015 CAF	2016 CAF	2016 CAF	2016 CAF	2017 CAF	2018 CAF	2021 Département	
Durée initiale	10 Ans	10 ans	10 ans	10 ans	8 ans	8 ans	10 ans	10 ans	10 ans	10 ans	10 ans	4 ans	
Montant	6990,60	2360,00	5000,00	4390,00	5870,00	1103,52	1440,00	7262,33	14910,00	9130,00	9423,00	12500,00	80379,45
Solde au 01/01/2023	603,93			109,75	428,02	126,45	564,00	2844,43	5839,75	4184,58	5575,28		
Nouvelles durées										0	0		
Reste à amortir au 01/01/2023	1,75	Terminé	Terminé	0,25	0,5833	0,9167	3,9167	3,9167	3,9167	4,58	5,92	2,97	TOTAL DOTATIONS 2023
Prorata 2023	12 mois			12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	
QP 2023	345,11			439,00	428,02	126,45	144,00	726,23	1491,00	913,00	942,30	3125,00	8680,10
	6386,67	2360,00	5000,00	4719,25	5870,00	1103,52	1020,00	5144,13	10561,25	5858,42	4790,03	6665,85	

	Reçus	Déjà amorti	Reste à amortir
Compte 1310 Subvention CAF	66 028,85	45 732,44	20 296,41
Compte 1311 Subvention Etat			0,00
Compte 1313 Subvention département	6 990,60	6 386,67	603,93
Récap subventions	73 019,45	52 119,10	20 900,34
Compta	73 019,45	52 119,10	
Ecart	0,00	0,00	

Détail des comptes

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Concessions et droits similaire	621,50		621,50	621,50
28050000 - Amort. concess. droits similaire		621,50	-621,50	-621,50
	621,50	621,50		
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
20800000 - Autres immobilisations incorp	5 166,72		5 166,72	5 166,72
28080000 - Logiciel		5 166,72	-5 166,72	-5 166,72
	5 166,72	5 166,72		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21110000 - Terrains nus	18 800,00		18 800,00	18 800,00
	18 800,00		18 800,00	18 800,00
Constructions				
21350000 - Installations générales, agenc	26 545,22		26 545,22	26 545,22
28135000 - Amort Ins gén, agcmt		25 173,70	-25 173,70	-23 846,44
	26 545,22	25 173,70	1 371,52	2 698,78
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 - Matériel industriel	25 264,97		25 264,97	25 264,97
28154000 - Amort mat industriel		23 761,92	-23 761,92	-20 152,64
	25 264,97	23 761,92	1 503,05	5 112,33
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Install. Gén. Agenc. Aménag	12 425,64		12 425,64	12 425,64
21820000 - Matériel de transport	35 496,76		35 496,76	35 496,76
21830000 - Matériel Bureau et informatique	6 515,07		6 515,07	6 515,07
28181000 - Amort agencement		12 425,64	-12 425,64	-11 628,06
28182000 - Amortissements matériels tra		18 929,27	-18 929,27	-10 055,08
28183000 - Amort Mat bureau informatique		5 490,38	-5 490,38	-4 780,72
	54 437,47	36 845,29	17 592,18	27 973,61
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
27100000 - Titres immobilisés (droit propri	55,08		55,08	55,08
	55,08		55,08	55,08
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	161,50		161,50	161,50
	161,50		161,50	161,50
Total I	131 052,46	91 569,13	39 483,33	54 801,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
32200000 - Fournitures consommables	6 669,95		6 669,95	2 790,50
	6 669,95		6 669,95	2 790,50
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Frs - avance et acompte	720,00		720,00	979,93
	720,00		720,00	979,93
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	11 167,20		11 167,20	12 545,28
	11 167,20		11 167,20	12 545,28
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs				18 387,67
43730000 - AGRR retraite				33 906,23

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
43740000 - MUTUALE mutuelle	405,32		405,32	
46720000 - Deramau (ouverture compte c	10,00		10,00	10,00
46870000 - Produits à recevoir	58 405,00		58 405,00	31 450,25
	58 820,32		58 820,32	83 754,15
Divers				
Disponibilités				
51200100 - TG CMB	11 334,79		11 334,79	9 749,61
51200300 - JUDO - CMB	2 382,24		2 382,24	637,45
51200400 - GYM - CMB	3 318,30		3 318,30	3 946,24
51200700 - DANSE CMB	12 114,02		12 114,02	6 765,12
51200800 - TENNIS TABLE - CMB	1 926,05		1 926,05	2 857,77
51201200 - FOOT - CMB	1 392,94		1 392,94	737,04
51202200 - TRIATHLON CMB	9 596,96		9 596,96	11 580,91
51202900 - KATSUGEN-UNDO - CMB				9,29
51203000 - BADMINTON - CMB	4 930,69		4 930,69	5 329,31
51203100 - TG - CREDIT AGRICOLE	599,99		599,99	715,99
51203200 - KRAV MAGA - CMB	14 948,42		14 948,42	11 749,74
51203300 - CYCLO CMB	2 946,59		2 946,59	3 982,93
51203400 - Nihon Tai Jutsu - CMB	1 890,49		1 890,49	1 055,19
51203500 - CYCLO Livret CMB	1 806,18		1 806,18	1 755,00
51210000 - Crédit agricole - compte pro	14 967,36		14 967,36	18 048,83
51220000 - Crédit agricole - livret	32 859,01		32 859,01	77 430,68
51220100 - JUDO - LIVRET CMB	18,50		18,50	18,33
51220300 - DANSE - LIVRET CMB	40,84		40,84	40,47
51220500 - GYM - LIVRET CMB	1 116,74		1 116,74	1 106,60
51220900 - TENNIS TABLE - LIVRET CM	3 908,52		3 908,52	3 873,01
51221400 - TG - LIVRET CMB	14 741,08		14 741,08	25,35
51222150 - BADMINTON - LIVRET CMB	11,13		11,13	11,03
53100000 - Caisse accueil	142,28		142,28	112,23
53101000 - Caisse nihon tai jutsu	16,10		16,10	16,10
53110000 - Caisse ALSH	528,01		528,01	226,75
53120000 - Caisse Colonie	31,52		31,52	31,52
53130000 - Caisse ALSH Bis	77,00		77,00	832,58
53140000 - Caisse badminton	1 992,01		1 992,01	2 920,30
53150000 - Caisse foot	1 070,57		1 070,57	794,62
53160000 - Caisse triathlon	839,00		839,00	839,00
53170000 - Caisse ttable	60,50		60,50	60,50
53180000 - Caisse cyclo	0,75		0,75	0,75
	141 608,58		141 608,58	167 260,24
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	17 049,48		17 049,48	19 555,12
	17 049,48		17 049,48	19 555,12
Total II	236 035,53		236 035,53	286 885,22
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	367 087,99	91 569,13	275 518,86	341 686,52

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	167 790,33	167 326,11
Réserves statutaires ou contractuelles		
10630000 - Réserves statutaires	167 790,33	167 326,11
	167 790,33	167 326,11
Excédent ou déficit de l'exercice	-33 778,07	464,22
Situation nette (sous-total)	134 012,26	167 790,33
Subventions d'investissement		
13100000 - Subventions d'équipememnt	66 028,85	68 388,85
13110000 - Etat		5 000,00
13130000 - Département	6 990,60	6 990,60
13900000 - Subventions inscrites au C/R	-52 119,10	-50 798,99
	20 900,35	29 580,46
Total I	154 912,61	197 370,79
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	6 744,59	29 066,97
40810000 - Fournisseurs FNP	4 002,00	3 954,00
	10 746,59	33 020,97
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - RCLT SOLDE SALAIRE 2022	9 948,97	3 854,73
42820000 - Dettes provisionnées pour congés à	3 068,36	6 247,03
43100000 - URSSAF	5 217,75	8 895,02
43720000 - CHORUM prevoyance	738,79	451,46
43730000 - AGRR retraite	1 410,73	
43740000 - MUTUALE mutuelle		283,24
43820000 - Charges sociales sur congés à payer	920,50	1 845,06
43860000 - Autres charges à payer		816,00
44210000 - Prélèvements à la source (impôt sur	106,00	111,00
44863300 - Formation continue à payer	2 829,54	4 806,94
	24 240,64	27 310,48
Autres dettes		
41100000 - Clients		12 545,28
46701000 - LIAISON sport plein air	0,02	
46703000 - Subvention à rembourser	8 600,00	
	8 600,02	12 545,28
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	77 019,00	71 439,00
	77 019,00	71 439,00
Total IV	120 606,25	144 315,73
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	275 518,86	341 686,52

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
75600000 - Adhésions	121 804,51	24,80	98 410,19	23,64	23,77
	121 804,51	24,80	98 410,19	23,64	23,77
Ventes de biens et de services	141 335,72		159 642,63		-11,47
Ventes de biens					
70700000 - Ventes de marchandises	6 730,10	1,37	6 304,20	1,51	6,76
70710000 - Buvettes	5 346,35	1,09	5 092,10	1,22	4,99
70720000 - Recettes manifestations	29 878,09	6,08	37 038,97	8,90	-19,33
	41 954,54	8,54	48 435,27	11,64	-13,38
Ventes de prestations services					
70610000 - ALSH mercredis& vacances	63 809,38	12,99	56 471,83	13,57	12,99
70620000 - Prestations CAF/MSA	10 903,58	2,22	41 430,53	9,95	-73,68
70643000 - Colonies			1 025,00	0,25	-100,00
70820000 - Inscrit participation stages te	15 568,22	3,17	4 130,00	0,99	276,95
70880000 - Partenariat - sponsors	9 100,00	1,85	8 150,00	1,96	11,66
	99 381,18	20,24	111 207,36	26,72	-10,63
Produits de tiers financeurs	227 964,57		158 179,28		44,12
Concours publics et subventions d'exploitation					
74000000 - Subvention aide licence			768,00	0,18	-100,00
74010000 - Différentiel Ville /prix de jour	95 733,74	19,49	73 889,28	17,75	29,56
74011000 - Subventions diverses	17 437,50	3,55	14 500,00	3,48	20,26
74011200 - Subvention Ville Pilotage stru	3 335,00	0,68	3 500,00	0,84	-4,71
74011400 - CAF Suventions ALSH Activit	50 492,37	10,28			
74011500 - Subventions ANS sections			4 387,00	1,05	-100,00
74012000 - Conseil Général	5 871,00	1,20	5 799,00	1,39	1,24
74200000 - Subventions exceptionnelles	4 955,46	1,01	1 450,00	0,35	241,76
74300000 - Subvention animation sportive	15 670,00	3,19	20 895,00	5,02	-25,01
74500000 - Subvention fonctionnement	34 469,50	7,02	32 991,00	7,93	4,48
	227 964,57	46,42	158 179,28	38,00	44,12
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
79130000 - Transfert affectant valeur ajou	1 959,81	0,40	960,72	0,23	103,99
79140000 - Transfert affectant EBE	1 298,70	0,26	3 844,92	0,92	-66,22
	3 258,51	0,66	4 805,64	1,15	-32,19
Autres produits					
75800000 - Produits divers gestion coura	5,35		197,95	0,05	-97,30
	5,35		197,95	0,05	-97,30
Total I	494 368,66	100,66	421 235,69	101,20	17,36
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
60700000 - Achats de marchandises	4 792,79	0,98	5 532,10	1,33	-13,36
60780000 - Licences fédérations	32 158,78	6,55	29 992,24	7,21	7,22
	36 951,57	7,52	35 524,34	8,53	4,02
Autres achats et charges externes					
60210000 - Petit matériel	2 207,77	0,45	2 124,92	0,51	3,90
60220000 - Equipements	20 327,70	4,14	16 749,11	4,02	21,37
60320000 - Variat stocks autres approvist.	-3 879,45	-0,79	-378,00	-0,09	926,31
60410000 - Frais généraux	1 445,21	0,29	1 254,00	0,30	15,25
60420000 - Achats PS - Moniteurs / profe	19 912,53	4,05	19 313,22	4,64	3,10
60430000 - Achats PS - Divers	8 025,41	1,63	4 381,52	1,05	83,16
60501000 - Matériel ALSH	7 690,28	1,57	6 147,33	1,48	25,10
60510000 - Petit matériel outillage	781,09	0,16	304,04	0,07	156,90

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
60530000 - Animations CV	3 129,60	0,64	2 522,90	0,61	24,05
60531000 - Animations colo			720,00	0,17	-100,00
60613000 - EAU Kergaher			434,51	0,10	-100,00
60614000 - Carburant	1 047,95	0,21	1 820,26	0,44	-42,43
60630000 - Fournitures d'entretien et de p	120,59	0,02	1 423,00	0,34	-91,53
60640000 - Fournitures bureau	2 685,99	0,55	1 973,97	0,47	36,07
61220000 - Crédit-bail Grenke	792,00	0,16	792,00	0,19	
61320000 - Locations immobilières	20 881,51	4,25	16 307,52	3,92	28,05
61350000 - Locations mobilières	2 760,69	0,56	1 500,05	0,36	84,04
61351000 - Location de matériel techniqu	405,00	0,08	388,80	0,09	4,17
61353000 - Location matériel de bureau	1 746,96	0,36	2 096,00	0,50	-16,65
61354000 - Location machine à affranchir	747,96	0,15	435,54	0,10	71,73
61355000 - Location autocummutateur	1 860,48	0,38	1 860,48	0,45	
61500000 - Entretien et réparations	176,68	0,04	827,06	0,20	-78,64
61560000 - Maintenance			1 785,00	0,43	-100,00
61610000 - Assurances	5 236,80	1,07	4 650,72	1,12	12,60
61660000 - Coface	49 500,00	10,08			
62260000 - Honoraires EC	6 369,60	1,30	10 698,00	2,57	-40,46
62261000 - Honoraires CAC	5 239,20	1,07	5 550,00	1,33	-5,60
62262000 - Honoraires CDOS	3 616,00	0,74	3 452,00	0,83	4,75
62280000 - Honoraires divers	745,00	0,15			
62340000 - CADEAUX	962,27	0,20	2 754,54	0,66	-65,07
62360000 - Catalogues et imprimés	1 765,77	0,36	6 701,73	1,61	-73,65
62370000 - Publications / site internet	4 687,47	0,95	795,16	0,19	489,50
62380000 - Divers (pourboires, dons...)	1 300,00	0,26	2 350,00	0,56	-44,68
62410000 - Transport ALSH	2 952,50	0,60	2 313,00	0,56	27,65
62510000 - Frais de déplacements	9 318,69	1,90	7 084,90	1,70	31,53
62560000 - Frais mission			285,68	0,07	-100,00
62570000 - Réception	14 932,28	3,04	11 118,07	2,67	34,31
62610000 - Frais télécommunications	1 448,18	0,29	2 263,02	0,54	-36,01
62612000 - Portable cv	465,60	0,09			
62614000 - Tél directeur alsh	466,91	0,10			
62620000 - Frais postaux	436,99	0,09	573,04	0,14	-23,74
62730000 - Commissions ANCV	168,40	0,03	258,60	0,06	-34,88
62780000 - Frais bancaires	1 284,13	0,26	888,30	0,21	44,56
62810000 - Engagement compétition	3 891,75	0,79	2 901,44	0,70	34,13
	207 653,49	42,28	149 421,43	35,90	38,97
Impôts, taxes et versements assimilés					
63330000 - Formation continue	3 962,76	0,81	3 113,57	0,75	27,27
63512000 - Taxes foncières	606,00	0,12	579,00	0,14	4,66
	4 568,76	0,93	3 692,57	0,89	23,73
Salaires et traitements					
64110000 - Salaires appointements com	211 330,68	43,03	171 223,91	41,14	23,42
64120000 - Congés payés	-3 178,67	-0,65	1 210,64	0,29	-362,56
64140000 - Indemnités et avntages divers	8 736,30	1,78	2 366,54	0,57	269,16
	216 888,31	44,16	174 801,09	42,00	24,08
Charges sociales					
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	39 678,62	8,08	31 426,92	7,55	26,26
64520000 - Cotisations aux mutuelles	1 789,41	0,36	2 101,72	0,50	-14,86
64530000 - Cotisations aux caisses de ret	13 300,71	2,71	10 691,36	2,57	24,41
64540000 - Cotisations prévoyance	1 214,75	0,25	971,40	0,23	25,05
64580000 - Cotisations autres organism.	-924,56	-0,19	362,32	0,09	-355,18

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
64750000 - Médecine travail / pharmacie	855,00	0,17	616,17	0,15	38,76
64780000 - Stages formation perfectionne	764,00	0,16	2 962,00	0,71	-74,21
	56 677,93	11,54	49 131,89	11,80	15,36
Dotations aux amortissements et aux dépréciati					
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	15 317,97	3,12	18 139,61	4,36	-15,56
	15 317,97	3,12	18 139,61	4,36	-15,56
Autres charges					
65800000 - Charges diverses gestion cou	307,99	0,06	10,16		NS
	307,99	0,06	10,16		NS
Total II	538 366,02	109,62	430 721,09	103,48	24,99
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-43 997,36	-8,96	-9 485,40	-2,28	363,84
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilées					
76800000 - Autres produits financiers	1 073,31	0,22	1 113,88	0,27	-3,64
	1 073,31	0,22	1 113,88	0,27	-3,64
Total III	1 073,31	0,22	1 113,88	0,27	-3,64
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assiilées					
66160000 - Intérêts bancaires			1,93		-100,00
			1,93		-100,00
Total IV			1,93		-100,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 073,31	0,22	1 111,95	0,27	-3,47
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-42 924,05	-8,74	-8 373,45	-2,01	412,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
77200000 - Produits des exercices antérie	557,87	0,11	2 466,28	0,59	-77,38
	557,87	0,11	2 466,28	0,59	-77,38
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
77700000 - Quote-part des subventions vi	8 680,11	1,77	9 448,60	2,27	-8,13
	8 680,11	1,77	9 448,60	2,27	-8,13
Total V	9 237,98	1,88	11 914,88	2,86	-22,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
67120000 - Pénalités et amendes			127,69	0,03	-100,00
67180000 - Autres charges except. de ge	92,00	0,02	816,00	0,20	-88,73
67200000 - Charges sur exercices antérie			1 106,43	0,27	-100,00
	92,00	0,02	2 050,12	0,49	-95,51
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					
68712000 - Dot. amort. exce s/immob cor			1 027,09	0,25	-100,00
			1 027,09	0,25	-100,00
Total VI	92,00	0,02	3 077,21	0,74	-97,01
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	9 145,98	1,86	8 837,67	2,12	3,49
Total des produits (I + III + V)	504 679,95	102,76	434 264,45	104,33	16,21
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	538 458,02	109,64	433 800,23	104,22	24,13
EXCEDENT OU DEFICIT	-33 778,07	-6,88	464,22	0,11	NS
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
Bénévolat					
87500000 - Contribution volontaire - béné	74 805,00		52 781,00		41,73
	74 805,00		52 781,00		41,73
TOTAL	74 805,00		52 781,00		41,73
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Personnel bénévole					
86400000 - Emploi des contributions - bé	74 805,00		52 781,00		41,73
	74 805,00		52 781,00		41,73
TOTAL	74 805,00		52 781,00		41,73