

**ASSOCIATION ENFANCE ET JEUNESSE DE BIGUGLIA**

**Siège social : Lotissement Renault Trucks**

**Altu Bevincu**

**20620 BIGUGLIA**

**RCS 442 967 089**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS  
REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES  
COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS AU 31/12/2023**

---

**ALTUS CONSULTANTS AUDIT**

Résidence Les Jardins de TOGA – Bât. F – 20200 BASTIA  
Tél. : 04.95.34.92.22 - Email : [jpfabiani@altusconsultantsgroupe.com](mailto:jpfabiani@altusconsultantsgroupe.com)

SARL au capital de 5 000 euros - RCS BASTIA B 829 121 565  
SIRET : 829 121 565 00016 APE : 6920Z  
N° identification : FR 12829121565

**Association Enfance et Jeunesse de BIGUGLIA**  
**Siège social : Lotissement Renault Trucks – Altu Bevincu**  
**20620 BIGUGLIA**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS AU 31/12/2023**

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à BASTIA, le 30 septembre 2024

Le Commissaire aux comptes  
Jean-Pierre FABIANI

**ALTUS CONSULTANTS AUDIT**  
Les Jardins de Toga 20200 BASTIA  
Statut au Capital de 4.000 euros  
Société inscrite à la compagnie régionale  
des commissaires aux comptes d'AIX - BASTIA  
Tél: 04 95 34 92 22 - Fax: 04 95 34 92 24  
Siret: 829 121 500 00016 - APE: 6920Z



# **Altus Consultants Audit**

Société inscrite à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes d'AIX-BASTIA

---

## **ASSOCIATION ENFANCE ET JEUNESSE DE BIGUGLIA**

**Siège social : Lotissement Renault Trucks**

**Altu Bevincu**

**20620 BIGUGLIA**

**RCS 442 967 089**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2023*

---

#### **ALTUS CONSULTANTS AUDIT**

Résidence Les Jardins de TOGA – Bât. F – 20200 BASTIA  
Tél. : 04.95.34.92.22 - Email : [jpfabiani@altusconsultantsgroupe.com](mailto:jpfabiani@altusconsultantsgroupe.com)

SARL au capital de 5 000 euros - RCS BASTIA B 829 121 565

SIRET : 829 121 565 00016 APE : 6920Z

N° identification : FR 12829121565

**ASSOCIATION ENFANCE ET JEUNESSE DE BIGUGLIA**  
**Siège social : Lotissement Renault Trucks – Altu Bevincu**  
**20620 BIGUGLIA**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2023*

Mesdames, Messieurs les Membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENFANCE ET JEUNESSE DE BIGUGLIA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association ENFANCE ET JEUNESSE DE BIGUGLIA à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JPF



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification des comptes et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance des comptes annuels et sur les informations données dans les documents concernant la situation financière, adressés aux membres.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

JPF

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BASTIA, le 30 septembre 2024

Le Commissaire aux comptes  
Jean-Pierre FABIANI  
**ALTUS CONSULTANTS AUDIT**  
Les Jardins de Toga 20200 BASTIA  
Sarl au Capital de 4.000 euros  
Société inscrite à la compagnie régionale  
des commissaires aux comptes d'AIX - BASTIA  
Tél: 04 95 34 92 22 - Fax: 04 95 34 92 24  
Siret: 829 121 006 69016 - APE: 6920Z

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
<b>Actif Immobilisé</b>							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		1 428	1 428				
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		102 618	29 800	72 818	7,39	60 323	6,96
Autres immobilisations corporelles		300 379	72 820	227 559	23,09	197 499	22,79
Immobilisations en cours						18 385	2,12
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		1 346		1 346	0,14	1 346	0,16
<b>TOTAL (I)</b>		<b>405 771</b>	<b>104 048</b>	<b>301 723</b>	<b>30,62</b>	<b>277 552</b>	<b>32,03</b>
<b>Actif circulant</b>							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes		3 907		3 907	0,40	7 903	0,91
Clients et comptes rattachés		361 680	1 532	360 148	36,55	254 884	29,41
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		1 079		1 079	0,11	85	0,01
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires							
. Autres		19 275		19 275	1,96	10 612	1,22
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		296 784		296 784	30,12	313 973	36,23
Charges constatées d'avance		2 526		2 526	0,26	1 552	0,18
<b>TOTAL (II)</b>		<b>685 252</b>	<b>1 532</b>	<b>683 719</b>	<b>69,38</b>	<b>589 011</b>	<b>67,97</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>		<b>1 091 022</b>	<b>105 580</b>	<b>985 442</b>	<b>100,00</b>	<b>866 562</b>	<b>100,00</b>



**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel ( dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	411 443 41,75	332 129 38,33
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>64 428 6,54</b>	<b>79 314 9,15</b>
Subventions d'investissement	125 347 12,72	142 060 16,39
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>601 218 61,01</b>	<b>553 503 63,87</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	35 482 3,60	16 046 1,85
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 108 2,34	15 255 1,76
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	107 792 10,94	42 698 4,93
. Organismes sociaux	129 040 13,09	158 623 18,30
. Etat, impôts sur les bénéfices	512 0,05	621 0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		359 0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 290 8,96	79 458 9,17
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>384 225 38,99</b>	<b>313 060 36,13</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>985 442 100,00</b>	<b>866 562 100,00</b>

JPF



# ENFANCE ET JEUNESSE DE BIGUGLIA

## COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	1 141 281		1 141 281	100,00	1 126 621	100,00	14 660		1,30	
Chiffres d'Affaires Nets	1 141 281		1 141 281	100,00	1 126 621	100,00	14 660		1,30	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			353 994	31,02	227 651	20,21	126 343		55,50	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			14 002	1,23	31 649	2,81	-17 647		-55,75	
Autres produits			7 498	0,66	534	0,05	6 964		N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			1 516 774	132,90	1 386 454	123,06	130 320		9,40	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			266 209	23,33	210 125	18,65	56 084		26,69	
Impôts, taxes et versements assimilés			64 303	5,63	51 033	4,53	13 270		26,00	
Salaires et traitements			901 885	79,02	805 261	71,48	96 624		12,00	
Charges sociales			199 558	17,49	184 126	16,34	15 432		8,38	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			45 015	3,94	34 909	3,10	10 106		28,95	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			-2 062	-0,17	3 594	0,32	-5 656		-157,36	
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			4 101	0,36	3 820	0,34	281		7,36	
Total des charges d'exploitation (II)			1 479 009	129,59	1 292 868	114,76	186 141		14,40	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			37 765	3,31	93 586	8,31	-55 821		-59,64	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)										
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			1 293	0,11	22	0,00	1 271		N/S	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			1 293	0,11	22	0,00	1 271		N/S	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 293	-0,10	-22	0,00	-1 271		N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			36 472	3,20	93 565	8,30	-57 093		-61,01	

JPF

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	53 438	4,68	18 409	1,63	35 029	190,28
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>53 438</b>	<b>4,68</b>	<b>18 409</b>	<b>1,63</b>	<b>35 029</b>	<b>190,28</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 482	2,23	32 660	2,90	-7 178	-21,97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>25 482</b>	<b>2,23</b>	<b>32 660</b>	<b>2,90</b>	<b>-7 178</b>	<b>-21,97</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>27 956</b>	<b>2,45</b>	<b>-14 251</b>	<b>-1,25</b>	<b>42 207</b>	<b>296,17</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 570 212</b>	<b>137,58</b>	<b>1 404 863</b>	<b>124,70</b>	<b>165 349</b>	<b>11,77</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 505 784</b>	<b>131,94</b>	<b>1 325 549</b>	<b>117,66</b>	<b>180 235</b>	<b>13,60</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>64 428</b>	<b>5,65</b>	<b>79 314</b>	<b>7,04</b>	<b>-14 886</b>	<b>-18,76</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 985 442,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 64 428,17 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

JPF

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 405 771 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 428			1 428
Immobilisations corporelles	338 569	69 185	4 758	402 997
Immobilisations financières	1 346			1 346
<b>TOTAL</b>	<b>341 343</b>	<b>69 185</b>	<b>4 758</b>	<b>405 771</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 104 048 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 428			1 428
Immobilisations corporelles	62 363	45 015	4 758	102 620
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>63 791</b>	<b>45 015</b>	<b>4 758</b>	<b>104 048</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel comptable (siege)	1 428	1 428	0	5 ans
Materiel divers (clsh bigu. + bor	1 200	736	464	de 3 à 5 ans
Materiel divers (base)	101 418	29 064	72 354	de 3 à 10 ans
Agencem. locaux (base)	228 213	61 229	166 983	10 ans
Agencem. locaux (siege)	50 796	4 938	45 858	10 ans
Materiel de transport	4 562	1 892	2 669	de 3 à 5 ans
Mat. de bureau & informat. (clsh	632	358	275	de 5 à 10 ans
Mat. informatique (siege)	14 455	2 796	11 660	de 4 à 10 ans
Mobilier	1 721	1 607	114	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>404 425</b>	<b>104 048</b>	<b>300 377</b>	



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.2 - Etat des créances = 385 906 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 346		1 346
Actif circulant & charges d'avance	384 560	384 560	
<b>TOTAL</b>	<b>385 906</b>	<b>384 560</b>	<b>1 346</b>

**3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 532 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 594	1 532	3 594		1 532
Comptes financiers					
<b>Total</b>	<b>3 594</b>	<b>1 532</b>	<b>3 594</b>		<b>1 532</b>

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 158 733 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	158 733
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>158 733</b>

**3.5 - Charges constatées d'avance = 2 526 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

JPF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 384 225 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	35 482	9 166	26 316	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	23 108	23 108		
Dettes fiscales & sociales	237 345	237 345		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	88 290	88 290		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	384 225	357 909	26 316	

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 133 372 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	91
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 225
Dettes fiscales & sociales	132 056
Autres dettes	
TOTAL	133 372

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 141 281 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 141 281	100,00 %
TOTAL	1 141 281	100,00 %

**5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Subventions reçues et fonds dédiés

Subventions incluses dans les produits de l'exercice :

Caf : 353 994 €

Msa : 0 €

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 040
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	8 040



**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 158 733 E**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	158 733
Caf - ajustement a.r. - clsh cast.( 4181050 )	6 400
SOLDE CAF PSO PERI CAST 23	290
SOLDE CAF CTG CAST 23	6 109
Caf - ajustement a.r. - clsh big.( 4181060 )	75 606
SOLDE CAF CTG BIG PERI 23	20 416
SOLDE CAF CTG BIG EXTRA 23	9 332
SOLDE CAF PSO BIG EXTRA 23	12 174
SOLDE CAF PSO BIG PERI 23	33 685
Caf - ajustement a.r. - clsh borgo( 4181070 )	76 727
SOLDE CAF PSO BOG PERI 23	25 533
SOLDE CAF PSO BOG EXTRA 23	6 965
SOLDE CAF CTG BOG PERI 23	32 484
SOLDE CAF CTG BOG EXTRA 23	11 746
TOTAL	158 733

**8.2 - Charges constatées d'avance = 2 526 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avances( 4861400 )	2 526
CCA - 23 - GE CAPITAL - 01/01/2024 -> 31/01/2024	1 193
CCA - 23 - GE CAPITAL - 01/01/2024 -> 31/01/2024	209
CCA - 23 - GE CAPITAL - 01/01/2024 -> 31/01/2024	150
CCA - 23 - GRENKE- 01/01/2024 -> 31/03/2024	102
CCA - 23 - ASS. AXA - 18/07/2023 -> 01/07/2024	359
CCA - 23 - ASS. GRENKE - 01/01/2024 -> 31/12/2024	96
CCA - 23 - MULTARI A.I. - 01/07/2023 -> 30/06/2026	112
CCA - 23 - MULTARI A.I. - 01/07/2023 -> 30/06/2026	113
CCA - 23 - MULTARI A.I. - 01/07/2023 -> 30/06/2026	96
CCA - 23 - MULTARI A.I. - 01/07/2023 -> 30/06/2026	96
TOTAL	2 526

**8.3 - Charges à payer = 133 372 E**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	91
Pret ca n° 367194 - int. courus( 1688431 )	91
PRET CA - INT. COURUS - ( 109.12 €* 25 ) / 30	91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	1 225
E.d.f. - f.a.r.( 4081107 )	1 225
E.D.F. - F.A.R. ( PROVISION )	1 225
Dettes fiscales et sociales :	132 056

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)**

Provision / cpayes (clsh biguglia)( 4282301 )	14 289
PROVISION CONGÉS PAYÉES - 31/12/2023	14 289
Provision / cpayes (clsh borgo)( 4282302 )	17 370
PROVISION CONGÉS PAYÉES - 31/12/2023	17 370
Provision / cpayes (clsh cast.)( 4282303 )	2 357
PROVISION CONGÉS PAYÉES - 31/12/2023	2 357
Provision / cpayes (siege)( 4282304 )	10 019
PROVISION CONGÉS PAYÉES - 31/12/2023	10 019
Unifaf (hg)( 4386021 )	5 286
UNIFAF (HG) - 2021	5 286
Unifaf (clsh)( 4386032 )	54 410
UNIFORMATION (CLSH) - 2020	18 013
UNIFORMATION (CLSH) - 2021	16 910
UNIFORMATION (CLSH) - 2022	9 156
UNIFORMATION (CLSH) - 2023	10 332
Charges sociales / conges a payer (big.)( 4386230 )	3 367
PROVISION CONGÉS PAYÉES - 31/12/2023	3 367
Charges sociales / conges a payer (bor.)( 4386240 )	3 159
PROVISION CONGÉS PAYÉES - 31/12/2023	3 159
Charges sociales / conges a payer (cas.)( 4386250 )	533
PROVISION CONGÉS PAYÉES - 31/12/2023	533
Charges sociales / conges a payer (siege)( 4386260 )	3 390
PROVISION CONGÉS PAYÉES - 31/12/2023	3 390
Provision / charges a payer( 4386270 )	17 875
PROVISION / CHARGES A PAYER - NET - 2023	7 909
PROVISION / CHARGES A PAYER - CHARGES SAL. - 2023	2 333
PROVISION / CHARGES A PAYER - P.A.S. - 2023	91
PROVISION / CHARGES A PAYER - URSSAF -2023	4 153
PROVISION / CHARGES A PAYER - POLE EMPLOI - 2023	439
PROVISION / CHARGES A PAYER - RETRAITE - 2023	1 351
PROVISION / CHARGES A PAYER - PREV. - 2023	170
PROVISION / CHARGES A PAYER - T/S. - 2023	1 428
TOTAL	133 372

ENFANCE ET JEUNESSE DE BIGUGLIA  
**RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES**

page 10

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euro

**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
<b><u>I - Situation financière en fin d'exercice</u></b>					
a ) Capital social					
b ) Nombre d'actions émises					
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b><u>II - Résultat global des opérations effectives</u></b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	1 141 281	1 126 621	1 161 961	1 036 624	1 232 964
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	107 381	113 902	147 101	153 421	26 112
c ) Impôt sur les bénéfices					
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	107 381	113 902	147 101	153 421	26 112
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	64 428	79 314	114 896	133 567	13 946
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b><u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u></b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c ) Dividende versé à chaque action					
<b><u>IV - Personnel :</u></b>					
a ) Nombre de salariés	34	35	45	51	49
b ) Montant de la masse salariale	901 885	805 261	964 908	756 508	1 081 323
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	199 558	184 126	207 203	185 947	257 657

**Observations complémentaires**

JAF