



anseble
auditeurs experts d'entreprise

Association CODES

42 Boulevard Victor Hugo

04000 DIGNE LES BAINS

COMPTES ANNUELS

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



Nos savoir-faire nous rassemblent



B K R

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	5 434,43	1,87	5 456,79	2,50	(22,36)	-0,41
Concessions brevets et droits similaires	3 362,00	1,16	706,44	0,32	2 655,56	375,91
20500000 SITE INTERNET	9 720,00	3,34	5 520,00	2,53	4 200,00	76,09
28050000 AMORT SITE INTERNET	(6 358,00)	-2,19	(4 813,56)	-2,21	(1 544,44)	-32,09
Autres immobilisations corporelles	1 967,43	0,68	4 646,35	2,13	(2 678,92)	-57,66
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	13 520,96	4,65	14 346,56	6,59	(825,60)	-5,75
21841000 MOBILIER	8 418,62	2,89	8 418,62	3,86		
28183000 AMT MAT.BUR ET INFORMAT.	(13 051,92)	-4,49	(12 353,89)	-5,67	(698,03)	-5,65
28184100 AMT MOBILIER	(6 920,23)	-2,38	(5 764,94)	-2,65	(1 155,29)	-20,04
Autres titres immobilisés	105,00	0,04	104,00	0,05	1,00	0,96
27100000 TITRES IMMOBILISES	105,00	0,04	104,00	0,05	1,00	0,96
TOTAL III - Actif Circulant NET	285 477,38	98,13	212 406,10	97,50	73 071,28	34,40
Avances & acomptes versés sur commandes	750,00	0,26			750,00	
40910000 ACOMPTE FOURNISSEURS	750,00	0,26			750,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 360,00	16,97	11 544,00	5,30	37 816,00	327,58
041D Collectif clients débiteurs	49 120,00	16,88			49 120,00	
41100000 USAGERS ET ORGAN.PAYEURS	240,00	0,08	11 354,00	5,21	(11 114,00)	-97,89
41121000 COTISATIONS ADHERENTS			190,00	0,09	(190,00)	-100,00
Autres créances	902,00	0,31	1 177,00	0,54	(275,00)	-23,36
040D Collectif fournisseurs débiteurs	220,00	0,08	175,00	0,08	45,00	25,71
43760000 TICKETS RESTAURANT	138,00	0,05	1 002,00	0,46	(864,00)	-86,23
44111000 DIVERS	544,00	0,19			544,00	
Disponibilités	234 465,38	80,60	199 685,10	91,66	34 780,28	17,42
51200000 CRCA	130 835,33	44,97	19 304,24	8,86	111 531,09	577,75
51200003 CSL 43621130812	60 755,16	20,88	100 129,43	45,96	(39 374,27)	-39,32
51220000 LIVRET A 43617029929	42 583,24	14,64	40 120,20	18,42	2 463,04	6,14
51230000 CSL ASSOCIATION 43656062526	291,65	0,10	40 131,23	18,42	(39 839,58)	-99,27
TOTAL DU BILAN ACTIF	290 911,81	100,00	217 862,89	100,00	73 048,92	33,53

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	279,99	0,10	(33 715,83)	-15,48	33 995,82	100,83
Total des fonds propres	279,99	0,10	(33 715,83)	-15,48	33 995,82	100,83
Fonds associatif sans droit de reprise	69 170,74	23,78	69 170,74	31,75		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	69 170,74	23,78	69 170,74	31,75		
Report à nouveau	(102 886,57)	-35,37	(124 591,02)	-57,19	21 704,45	17,42
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(102 886,57)	-35,37	(124 591,02)	-57,19	21 704,45	17,42
Excédent ou déficit de l'exercice	33 995,82	11,69	21 704,45	9,96	12 291,37	56,63
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	3 000,00	1,03			3 000,00	
Provisions pour charges	3 000,00	1,03			3 000,00	
15300000 PROVISIONS INDEMNITE FIN CARRIERE	3 000,00	1,03			3 000,00	
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	179 738,00	61,78	165 553,00	75,99	14 185,00	8,57
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	179 738,00	61,78	165 553,00	75,99	14 185,00	8,57
19400000 FONDS DEDIES	179 738,00	61,78	165 553,00	75,99	14 185,00	8,57
TOTAL IV - Total des dettes	107 893,82	37,09	86 025,72	39,49	21 868,10	25,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 257,54	4,56	14 384,38	6,60	(1 126,84)	-7,83
040C Collectif fournisseurs créditeurs	8 724,74	3,00	8 658,38	3,97	66,36	0,77
40810000 FACTURES A RECEVOIR	4 532,80	1,56	5 726,00	2,63	(1 193,20)	-20,84
Dettes fiscales et sociales	94 636,28	32,53	70 719,34	32,46	23 916,94	33,82
42820000 CONGES A PAYER	22 180,70	7,62	21 916,05	10,06	264,65	1,21
42821000 HEURES A PAYER	3 886,56	1,34	1 231,01	0,57	2 655,55	215,72
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	5 000,00	1,72			5 000,00	
43100000 URSSAF	32 656,00	11,23	27 361,00	12,56	5 295,00	19,35
43700000 TAXE SALAIRES	3 901,00	1,34	3 990,00	1,83	(89,00)	-2,23
43730000 CAISSE RET/ PREV / MUTUELLE	6 940,49	2,39	5 338,12	2,45	1 602,37	30,02
43820000 CHARGES SOCIALES A PAYER / CP	8 443,67	2,90	9 432,10	4,33	(988,43)	-10,48
44190300 C.R.E.S	2 761,86	0,95			2 761,86	
44190900 A.R.S	7 650,00	2,63			7 650,00	
44200000 PREL A LA SOURCE	1 216,00	0,42	1 451,06	0,67	(235,06)	-16,20
Autres dettes			862,00	0,40	(862,00)	-100,00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER			862,00	0,40	(862,00)	-100,00
Produits constatés d'avance			60,00	0,03	(60,00)	-100,00
48700000 PDT S CONST AVANCE			60,00	0,03	(60,00)	-100,00
Total du passif	290 911,81	100,00	217 862,89	100,00	73 048,92	33,53

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	591 761,50	100,00	507 777,83	100,00	83 983,67	16,54
Prestations de services	54 088,75	9,14	44 648,40	8,79	9 440,35	21,14
70600000 FORMATIONS ET ACTIONS	53 988,75	9,12	44 648,40	8,79	9 340,35	20,92
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES	100,00	0,02			100,00	
Subventions d'exploitation	527 111,14	89,07	456 693,00	89,94	70 418,14	15,42
74120000 SUBVENTION ARS	470 513,00	79,51	393 313,00	77,46	77 200,00	19,63
74130000 SUBVENTIONS CRES	5 878,14	0,99			5 878,14	
74150100 CONSEIL REGIONAL			6 380,00	1,26	(6 380,00)	-100,00
74150200 CONSEIL DEPARTEMENTAL	35 000,00	5,91	35 000,00	6,89		
74150300 PREFECTURE	9 500,00	1,61	20 000,00	3,94	(10 500,00)	-52,50
74150700 CPAM - FNPEIS	2 720,00	0,46			2 720,00	
74151600 M.S.A	3 500,00	0,59	2 000,00	0,39	1 500,00	75,00
Cotisations	2 460,00	0,42	2 390,00	0,47	70,00	2,93
75600000 COTISATIONS / ADHESIONS	2 460,00	0,42	2 390,00	0,47	70,00	2,93
Autres produits de gestion courante	19,66		953,40	0,19	(933,74)	-97,94
75800000 PDT S DIVERS DE GESTION	19,66		953,40	0,19	(933,74)	-97,94
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	8 081,95	1,37	3 093,03	0,61	4 988,92	161,30
79100000 TRANSFERT CHARG. EXPLOIT.	8 081,95	1,37	3 093,03	0,61	4 988,92	161,30
Total des charges d'exploitation	531 797,26	89,87	469 203,88	92,40	62 593,38	13,34
Achats	677,50	0,11	3 632,83	0,72	(2 955,33)	-81,35
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	677,50	0,11	3 632,83	0,72	(2 955,33)	-81,35
Autres achats et charges externes	114 838,85	19,41	94 603,16	18,63	20 235,69	21,39
60614000 CARBURANT	70,00	0,01			70,00	
60630000 FOURN.ATEL.PET.MAT.OUTIL.	705,11	0,12	653,03	0,13	52,08	7,98
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQUE	11 249,88	1,90	6 377,09	1,26	4 872,79	76,41
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 063,03	0,86	4 808,04	0,95	254,99	5,30
61350000 LOCATION MOBILIERE	1 308,01	0,22	1 308,01	0,26		
61560000 MAINTENANCE	3 828,53	0,65	1 310,38	0,26	2 518,15	192,17
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 455,60	0,25	1 866,01	0,37	(410,41)	-21,99
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	213,40	0,04	555,80	0,11	(342,40)	-61,60
61840000 FORMATIONS	9 994,40	1,69	6 040,31	1,19	3 954,09	65,46
62260000 HONORAIRES INTERVENANTS	7 563,40	1,28	15 031,80	2,96	(7 468,40)	-49,68
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE CPTES	4 166,00	0,70	3 854,00	0,76	312,00	8,10
62262000 HONOR. EXPERT COMPTABLE	10 645,19	1,80	9 010,80	1,77	1 634,39	18,14
62340000 CADEAUX	160,00	0,03			160,00	
62360000 COMMUNICATIONS GOODIES	5 856,00	0,99			5 856,00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	38 881,38	6,57	29 171,21	5,74	9 710,17	33,29
62570000 RECEPTIONS	14,88		542,61	0,11	(527,73)	-97,26
62600000 FRAIS TELECOMUNICATION	9 011,49	1,52	9 091,96	1,79	(80,47)	-0,89
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	958,30	0,16	1 026,73	0,20	(68,43)	-6,66
62620000 INTERNET	303,49	0,05	275,98	0,05	27,51	9,97
62750000 SERVICES BANCAIRES	608,20	0,10	1 024,40	0,20	(416,20)	-40,63
62820000 COTISATIONS	2 782,56	0,47	2 655,00	0,52	127,56	4,80
Impôts, taxes, versements assimilés	6 004,52	1,01	5 871,85	1,16	132,67	2,26
63110000 TAXE SUR SALAIRES	3 900,01	0,66	3 989,98	0,79	(89,97)	-2,25
63330000 FORM.PROFESS.CONTINUE	2 104,51	0,36	1 881,87	0,37	222,64	11,83
Rémunération du personnel	305 693,56	51,66	271 185,19	53,41	34 508,37	12,73
64110000 REM.BRUTE	296 680,18	50,14	271 112,77	53,39	25 567,41	9,43
64120000 CONGES PAYES	264,65	0,04	(259,90)	-0,05	524,55	201,83

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64121000	PROVISION HEURES A PAYER	2 655,55	0,45	(143,66)	-0,03	2 799,21	N/S
64130000	INDEMNITES JOURNALIERES NETTES	1 093,18	0,18			1 093,18	
64140027	INDEMNITES NON SOUMISES	5 000,00	0,84			5 000,00	
64144000	IND DE LICENCIEMENT			475,98	0,09	(475,98)	-100,00
Charges sociales		96 895,24	16,37	89 656,67	17,66	7 238,57	8,07
64510000	COT.URSSAF	65 380,86	11,05	60 711,23	11,96	4 669,63	7,69
64520000	COT.PREV	6 649,02	1,12	5 874,11	1,16	774,91	13,19
64530000	COT RETRAITE	18 399,39	3,11	15 000,00	2,95	3 399,39	22,66
64580000	CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	(988,43)	-0,17	296,53	0,06	(1 284,96)	-433,33
64740000	TICKETS RESTAURANT	5 522,40	0,93	6 296,40	1,24	(774,00)	-12,29
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 932,00	0,33	1 478,40	0,29	453,60	30,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 223,36	0,71	3 569,97	0,70	653,39	18,30
68111000	DOT.AMORT.IMMOB INCORPORELLES	1 544,44	0,26	440,00	0,09	1 104,44	251,01
68112000	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	2 678,92	0,45	3 129,97	0,62	(451,05)	-14,41
Dotations aux provisions		3 000,00	0,51			3 000,00	
68150000	DOTATIONS PROVISIONS	3 000,00	0,51			3 000,00	
Autres charges		464,23	0,08	684,21	0,13	(219,98)	-32,15
65800000	CHARGES DIVERSES EXPLOITATION	464,23	0,08	684,21	0,13	(219,98)	-32,15
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		59 964,24	10,13	38 573,95	7,60	21 390,29	55,45
RESULTAT FINANCIER		2 251,14	0,38	(729,35)	-0,14	2 980,49	408,65
Intérêts et produits financiers		2 251,14	0,38	1,46		2 249,68	N/S
76500000	PRODUITS FINANCIERS	2 251,14	0,38	1,46		2 249,68	N/S
Intérêts et charges financières				730,81	0,14	(730,81)	-100,00
66116000	INTERETS DES EMPRUNTS			730,81	0,14	(730,81)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		62 215,38	10,51	37 844,60	7,45	24 370,78	64,40
Produits exceptionnels		1 027,00	0,17	372,54	0,07	654,46	175,68
77180000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			372,54	0,07	(372,54)	-100,00
77200000	PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	1 027,00	0,17			1 027,00	
Charges exceptionnelles		15 061,56	2,55	6 687,69	1,32	8 373,87	125,21
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES			6 687,69	1,32	(6 687,69)	-100,00
67200000	CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	15 061,56	2,55			15 061,56	
Résultat exceptionnel		(14 034,56)	-2,37	(6 315,15)	-1,24	(7 719,41)	-122,24
Report des ressources non utilisées des exercices antér		165 553,00	27,98	155 728,00	30,67	9 825,00	6,31
78940000	REPRISE FONDS DEDIES	165 553,00	27,98	155 728,00	30,67	9 825,00	6,31
Engagements à réaliser sur ressources affectées		179 738,00	30,37	165 553,00	32,60	14 185,00	8,57
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER FONDS D	179 738,00	30,37	165 553,00	32,60	14 185,00	8,57
TOTAL DES PRODUITS		760 592,64	128,53	663 879,83	130,74	96 712,81	14,57
TOTAL DES CHARGES		726 596,82	122,79	642 175,38	126,47	84 421,44	13,15
Excédent ou déficit de l'exercice		33 995,82	5,74	21 704,45	4,27	12 291,37	56,63

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
Contributions volontaires en nature	12 000,00	2,03	12 000,00	2,36		
Prestations en nature	12 000,00	2,03	12 000,00	2,36		
87100000PRESTATION EN NATURE	12 000,00	2,03	12 000,00	2,36		
Charges des contributions volontaires en nature	12 000,00	2,03	12 000,00	2,36		
Mise à disposition gratuite biens et services	12 000,00	2,03	12 000,00	2,36		
86100000MISE A DISPO GRATUITE LOCAUX	12 000,00	2,03	12 000,00	2,36		