

REGIE DES QUARTIERS ALENCONNAISE

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2023

19 PLACE DE LA PAIX

61000 ALENÇON

SIRET : 51359818500033



Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

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

ATTESTATION

Compte rendu de mission	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	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	13
Effectif moyen	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Transferts de charges	17
Détail du résultat exceptionnel	18
Soldes Intermédiaires de Gestion	19
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	20

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25
Détail du résultat exceptionnel	29

Votre année en résumé

REGIE DES QUARTIERS ALENCONNAISE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023



TOTAL RESSOURCES
-4 % Diminution de -31 K€

800 K€

RESULTAT
-2 % des ressources

-15 K€

FONDS DE ROULEMENT

81 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

2 K€

TRESORERIE

79 K€

FONDS PROPRES

101 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-20 K€

Attestation

Compte-rendu de mission

INTRODUCTION

'En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué à votre demande ... une mission portant sur certains postes figurant dans les comptes annuels de 'l'association'

REGIE DES QUARTIERS ALENCONNAISE

relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	203 687 €
Produits d'exploitation :	799 933 €
Résultat net Comptable :	-14 560 €

en vue de vous permettre d'approfondir votre connaissance sur leur consistance.

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nos diligences ont été accomplies dans le cadre prévu par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'information sur la base de procédures convenues qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes. En conséquence, nous ne délivrons aucune assurance sur les postes analysés, ni sur les comptes annuels pris dans leur ensemble.

CONSTATS

La mise en oeuvre des procédures requises nous conduit à vous faire part des constats suivants :

Pas de remarques particulières sur l'arrêté des comptes au 31/12/2023.

CONCLUSIONS

Notre rapport n'a pour seul objectif que celui indiqué en introduction et est réservé à votre usage personnel. Il ne peut être utilisé à d'autres fins, ni diffusé à d'autres parties. Il ne concerne que les postes et éléments mentionnés ci-dessus.

Fait à Alençon

Le 31/07/2024

M. GARNIER Pierre-Thomas
Expert-Comptable

M LANDAIS Sébastien
Directeur d'agence

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		2 750	2 750		
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels		48 453	45 657	2 796	
Autres immobilisations corporelles		81 500	66 085	15 414	18 993
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières		2 507		2 507	2 438
TOTAL I		135 209	114 492	20 717	21 430
II					
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours		5 362		5 362	4 942
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		87 573	9 517	78 056	73 470
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		20 761		20 761	13 110
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		78 588		78 588	125 454
Charges constatées d'avance		204		204	192
TOTAL III		192 488	9 517	182 970	217 168
IV					
Frais d'émission des emprunts					
V					
Primes de remboursement des obligations					
VI					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		327 696	124 009	203 687	238 598

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	5 819	5 819
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		7 500
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	102 737	90 435
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 560	12 302
Situation nette	93 995	116 056
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 294	12 018
Provisions réglementées		
TOTAL I	101 289	128 073
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		1 155
TOTAL III		1 155
PROVISIONS		
Provisions pour risques		15 200
Provisions pour charges		
TOTAL IV		15 200
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		622
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 321	45 448
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 152	46 531
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	924	1 570
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	102 398	94 170
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	203 687	238 598

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	255	20
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	104 215	110 638
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	166 176	204 115
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	167 783	153 093
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	357 487	360 504
Utilisations des fonds dédiés	1 155	2 322
Autres produits	2 862	549
TOTAL I	799 933	831 241
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	53 693	66 973
Variation de stocks	-419	-280
Autres achats et charges externes	193 212	188 759
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 887	9 736
Salaires et traitements	466 850	475 643
Charges sociales	76 877	75 972
Dotations aux amortissements et dépréciations	12 752	5 340
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 233	1 661
TOTAL II	810 084	823 804
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 151	7 436
Produits financiers		
Produits financiers de participations		102
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		102
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)		102
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-10 151	7 538

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 833	2 760
Sur opérations en capital	2 890	3 326
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	4 724	6 086
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 133	167
Sur opérations en capital		1 155
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	9 133	1 322
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 409	4 764
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	804 656	837 429
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	819 217	825 126
EXCEDENT OU DEFICIT	-14 560	12 302
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 203 687 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -14 560 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 :

L'association a pour but de favoriser l'insertion sociale et professionnelle de jeunes ou d'adultes en difficulté par la mise en oeuvre de tous moyens prévus par la loi au titre de l'insertion par l'activité économique.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'association est situé à Alençon (61000), 19 place de la Paix.

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 203 687 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -14 560 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.

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Subventions

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dès la décision de l'octroi, et rattachées à l'exercice en fonction des dépenses engagées par type d'action.

Les subventions sont virées au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des immobilisations subventionnées. Ces écritures sont enregistrées au poste "produits exceptionnels".

Montant des concours publics et subventions octroyés dans l'exercice

Type de financeur	Concours publics	Subvention d'exploitation	Subvention d'investissement
ETAT		54 960 €	
Collectivités territoriales		83 700 €	
Autres financeurs		25 123.11 €	
TOTAL		163 783.11 €	

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	2 750		
TOTAL	2 750		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	46 240		3 263
- Générales, agencements et aménagements divers	31 022		
Matériel :			
- De transport	19 630		
- De bureau et informatique, mobilier	31 845		2 343
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	128 737		5 606
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 438		69
TOTAL	2 438		69
TOTAL GENERAL	133 924		5 675
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 750
TOTAL			2 750
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage		1 050	48 453
- Gales, agencts et aménagt. divers			31 022
Matériel :			
- De transport			19 630
- De bureau et informatique, mobilier		3 340	30 848
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		4 390	129 953
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			2 507
TOTAL			2 507
TOTAL GENERAL		4 390	135 209

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	2 750			2 750
TOTAL	2 750			2 750
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	46 240	467	1 050	45 657
Installations générales, agencements et aménagements divers	31 022			31 022
Matériel de transport	3 586	3 926		7 512
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 896	1 995	3 340	27 552
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	109 744	6 388	4 390	111 742
TOTAL GENERAL	112 494	6 388	4 390	114 492

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 et dettes

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	2 507		2 507
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	9 517		9 517
Clients, usagers et comptes rattachés	78 056	78 056	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 368	1 368	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 907	1 907	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	17 486	17 486	
Charges constatées d'avance	204	204	
TOTAL	111 045	99 021	12 024

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 321	34 321		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	43 679	43 679		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	18 257	18 257		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 216	5 216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	924	924		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	102 398	102 398		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	5 819				5 819
Fonds propres avec droit de reprise	7 500			7 500	
Ecarts de réévaluation					
Réserves	90 435		12 302		102 737
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	12 302	12 302			-14 560
Situation nette	116 056	12 302	12 302	7 500	93 995
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	12 018			4 724	7 294
Provisions réglementées					
TOTAL	128 073	12 302	12 302	12 224	101 289

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
Subvention véhicule	1 825	10 000	2 000	3 825
Aménagement poste	1 513	1 803	290	1 803
Matériel	1 281	3 000	600	1 881
TOTAL	4 619	14 803	2 890	7 509

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	30	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	31	

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 convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 502	7 917
Dettes fiscales et sociales	19 424	20 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 570
TOTAL	24 926	29 783

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	13 387	
Autres créances	18 015	6 303
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	31 403	6 303

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	204	192
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	204	192

Transferts de charges

Nature des transferts de charges		Montant
Aides aux postes CDDI ACI		254 690
Aides adultes relais		59 758
Aides au poste PDI		19 564
Remboursement formations		358
Remboursement sinistres		817
Total		335 187

Commentaire

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	1 833.32	2 760.00	-926.68	-33.59
77180000 Aut.prod.excep./oper.gest	1 833.32	2 760.00	-926.68	-33.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 890.49	3 326.00	-435.51	-13.11
77500000 Produits ces.elts d'actif		300.00	-300.00	-100.00
77700000 Subv invest virées résult	2 890.49	3 026.00	-135.51	-4.49
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	4 723.81	6 086.00	-1 362.19	-22.38
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 132.80	167.00	8 965.80	+1 000.00
67120000 Penal.&amend.fisc.penale	17.00	17.00		
67180000 Aut.chg.excep./op.gestion	9 115.80	150.00	8 965.80	+1 000.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 155.00	-1 155.00	-100.00
67800000 67800000		1 155.00	-1 155.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	9 132.80	1 322.00	7 810.80	590.83
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 408.99	4 764.00	-9 172.99	-192.55

Commentaire

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
* Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
+ Production vendue	270 390	100.00	314 752	100.00
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	270 390	100.00	314 752	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés	53 273	19.70	66 692	21.19
- Sous traitance directe	14 344	5.30	7 592	2.41
Marge brute sur production (II)	202 773	74.99	240 468	76.40
Marge brute globale (I + II)	202 773	74.99	240 468	76.40
- Services extérieurs et autres charges externes	178 868	66.15	181 168	57.56
Valeur ajoutée produite	23 905	8.84	59 301	18.84
+ Subventions d'exploitation	167 783	62.05	153 093	48.64
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 887	1.07	9 736	3.09
- Salaires et traitements	466 850	172.66	475 643	151.12
- Charges sociales	76 877	28.43	75 972	24.14
Excédent brut d'exploitation	-354 925	-131.26	-348 957	-110.87
+ Reprises sur amortissements et provisions	15 200	5.62		
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 388	2.36	5 340	1.70
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	6 364	2.35		
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	3 117	1.15	569	0.18
- Autres charges de gestion courante	4 233	1.57	1 661	0.53
+ Transferts de charges d'exploitation	342 287	126.59	360 504	114.54
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-11 306	-4.18	5 114	1.62
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations			102	0.03
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-11 306	-4.18	5 216	1.66
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 833	0.68	2 760	0.88
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 890	1.07	3 326	1.06
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	1 155	0.43	2 322	0.74
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 133	3.38	167	0.05
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 155	0.37
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-3 254	-1.20	7 086	2.25
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable	-14 560	-5.38	12 302	3.91

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+ /- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale (I)						
+ Production vendue	270 390	100.00	314 752	100.00	263 442	100.00
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	270 390	100.00	314 752	100.00	263 442	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés	53 273	19.70	66 692	21.19	42 094	15.98
- Sous traitance directe	14 344	5.30	7 592	2.41	10 397	3.95
Marge brute sur production (II)	202 773	74.99	240 468	76.40	210 952	80.08
Marge brute globale (I + II)	202 773	74.99	240 468	76.40	210 952	80.08
- Services extérieurs et autres charges externes	178 868	66.15	181 168	57.56	129 836	49.28
Valeur ajoutée produite	23 905	8.84	59 301	18.84	81 116	30.79
+ Subventions d'exploitation	167 783	62.05	153 093	48.64	156 506	59.41
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 887	1.07	9 736	3.09	13 827	5.25
- Salaires et traitements	466 850	172.66	475 643	151.12	393 963	149.54
- Charges sociales	76 877	28.43	75 972	24.14	57 462	21.81
Excédent brut d'exploitation	-354 925	-131.26	-348 957	-110.87	-227 630	-86.41
+ Reprises sur amortissements et provisions	15 200	5.62				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 388	2.36	5 340	1.70	4 649	1.76
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant	6 364	2.35			3 153	1.20
- Dotations aux provisions pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante	3 117	1.15	569	0.18	3 290	1.25
- Autres charges de gestion courante	4 233	1.57	1 661	0.53	1 539	0.58
+ Transfert de charges d'exploitation	342 287	126.59	360 504	114.54	320 472	121.65
Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)	-11 306	-4.18	5 114	1.62	86 791	32.94
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations			102	0.03		
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés						
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées					28	0.01
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	-11 306	-4.18	5 216	1.66	86 762	32.93
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 833	0.68	2 760	0.88	14 940	5.67
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 890	1.07	3 326	1.06	2 490	0.95
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels	1 155	0.43	2 322	0.74		
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 133	3.38	167	0.05	8 348	3.17
- Charges exceptionnelles sur opération en capital			1 155	0.37	4 765	1.81
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Résultat exceptionnel	-3 254	-1.20	7 086	2.25	4 316	1.64
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat Net Comptable	-14 560	-5.38	12 302	3.91	91 079	34.57

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	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	2 749.60	2 749.60		
28050000 Amort.concess. droi.simil	-2 749.60	-2 749.60		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 795.71		2 795.71	-
21540000 Matériel industriel	48 452.92	46 240.12	2 212.80	4.79
28154000 Amort.matériel industriel	-45 657.21	-46 240.12	582.91	1.26
Autres immobilisations corporelles	15 414.38	18 992.60	-3 578.22	-18.84
21810000 Agencements divers	31 021.65	31 021.65		
21820000 Matériel de transport	19 630.24	19 630.24		
21830000 Matériel bureau et info.	12 797.45	13 794.45	-997.00	-7.23
21840000 Mobilier	18 050.24	18 050.24		
28181000 Amort.aai divers	-31 021.65	-31 021.65		
28182000 Amort.matériel transport	-7 511.91	-3 585.86	-3 926.05	-109.48
28183000 Amort.mat.bureau et info.	-10 675.08	-12 649.23	1 974.15	15.61
28184000 Amort.du mobilier	-16 876.56	-16 247.24	-629.32	-3.88
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 506.72	2 437.88	68.84	2.83
27510000 Depots	2 506.72	2 437.88	68.84	2.83
TOTAL I	20 716.81	21 430.48	-713.67	-3.33
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	5 361.64	4 942.37	419.27	8.50
31000000 Stocks matieres premieres	5 361.64	4 942.37	419.27	8.50
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	78 055.80	73 469.70	4 586.10	6.24
41100000 Clients	64 668.53	73 469.70	-8 801.17	-11.98
41600000 Usag. creances dout.litig	9 517.28	3 153.28	6 364.00	201.84
41810000 Factures à établir	13 387.27		13 387.27	-
49100000 Prov/deprec. clients	-9 517.28	-3 153.28	-6 364.00	-201.84
Créances reçues par legs ou donations				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Autres	20 761.28	13 110.25	7 651.03	58.36
40100000 Fournisseurs	1 209.68	1 651.47	-441.79	-26.71
40910000 Avance et acompte	47.88		47.88	-
40960000 Emballages à rendre	120.70	86.50	34.20	39.08
42100000 Remunerations dues		3 211.63	-3 211.63	-100.00
42100001 Rem - remboursement frais		622.05	-622.05	-100.00
42110000 Remun. dues au personnel CEA	1 367.56	1 235.80	131.76	10.68
43870000 Produits à recevoir	1 907.46	6 302.80	-4 395.34	-69.74
46870000 Divers produit a recevoir	16 108.00		16 108.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	78 587.56	125 453.59	-46 866.03	-37.36
51200100 CM restaurant	14 581.34	10 835.55	3 745.79	34.56
51200400 CM régie de quartier	57 365.13	113 241.88	-55 876.75	-49.34
51291000 Livret bleu association	3.15	3.07	0.08	
53000000 Caisse Jardins familiaux	60.00	60.00		
53300000 Caisse restaurant	2 003.12	567.80	1 435.32	252.64
58200000 Sma, tickets restoà	856.74	745.29	111.45	15.03
58300000 Remises cheques	1 048.00		1 048.00	-
58400000 Remises especes	2 670.08		2 670.08	-
Charges constatées d'avance	204.00	192.00	12.00	6.25
48600000 Charges constat d_avance	204.00	192.00	12.00	6.25
TOTAL III	182 970.28	217 167.91	-34 197.63	-15.75
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	203 687.09	238 598.39	-34 911.30	-14.63

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	5 818.54	5 818.54		
10210000 Valeur patrimoine integre	5 818.54	5 818.54		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires		7 500.00	-7 500.00	-100.00
10300000 Fonds asso.avc drt repr.		7 500.00	-7 500.00	-100.00
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	102 736.96	90 434.77	12 302.19	13.60
10680000 Réserves associatives		79 244.73	-79 244.73	-100.00
10681000 Réserves Associatives	102 736.96	11 190.04	91 546.92	818.11
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 560.09	12 302.19	-26 862.28	-218.35
Situation nette	93 995.41	116 055.50	-22 060.09	-19.01
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	7 293.95	12 017.76	-4 723.81	-39.31
13101000 Subventions d'equipement véhicule	10 000.00	15 500.00	-5 500.00	-35.48
13112000 Subvention aménagement poste Catherine		1 803.01	-1 803.01	-100.00
13114000 Subvention - matériel restaurant	3 000.00	3 000.00		
13901000 Subvention à résultat - véhicule	-3 825.00	-5 491.68	1 666.68	30.35
13911200 Subvention à résultat - aménagement poste		-1 512.52	1 512.52	-100.00
13911400 Subvention à résultat - matériel	-1 881.05	-1 281.05	-600.00	-46.84
Provisions réglementées				
TOTAL I	101 289.36	128 073.26	-26 783.90	-20.91
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		1 155.00	-1 155.00	-100.00
19410000 Fonds dédiés subv ambass		1 155.00	-1 155.00	-100.00
TOTAL III		1 155.00	-1 155.00	-100.00
PROVISIONS				
Provisions pour risques		15 200.00	-15 200.00	-100.00
15110000 Provisions pour litiges		15 200.00	-15 200.00	-100.00
Provisions pour charges				
TOTAL IV		15 200.00	-15 200.00	-100.00
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		622.00	-622.00	-100.00
58100000 Remises cb		147.00	-147.00	-100.00
58300000 Remises cheques		475.00	-475.00	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 321 33	45 447 54	-11 126 21	-24 48

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
40100000 Fournisseurs	28 819.52	37 530.73	-8 711.21	-23.21
40810000 Fourn fact non parvenus	5 501.81	7 916.81	-2 415.00	-30.50
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	67 152.40	46 530.65	20 621.75	44.32
42100000 Remunerations dues	26 737.20		26 737.20	-
42500000 Acomptes	150.00	10.00	140.00	+1 000.00
42700000 Personnel - oppositions	656.17	651.41	4.76	0.77
42820000 Dettes prov.conges payes	15 800.00	16 695.00	-895.00	-5.36
42860000 Pers. aut.charges a payer	335.77		335.77	-
43100000 Urssaf	11 013.30	20 562.71	-9 549.41	-46.44
43110000 Urssaf interpretes	24.45	524.82	-500.37	-95.43
43730000 HUMANIS RETRAITE	2 281.88	2 464.22	-182.34	-7.39
43735000 APICIL Prévoyance	687.90	996.32	-308.42	-30.92
43736000 AG2R SANTE MUTUELLE	961.43	993.51	-32.08	-3.32
43861000 Autr.charg.social.a payer	33.13		33.13	-
43862000 Charges congés payes	3 255.00	3 600.80	-345.80	-9.61
44190000 Etat avances/subventions	5 000.00		5 000.00	-
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	216.17	31.86	184.31	575.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	924.00	1 569.94	-645.94	-41.15
41980000 Rrr a accord. avr a etabl		94.50	-94.50	-100.00
46700000 Autr.cpts debit.ou credit	924.00		924.00	-
46860000 Divers - charges a payer		1 475.44	-1 475.44	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	102 397.73	94 170.13	8 227.60	8.74
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	203 687.09	238 598.39	-34 911.30	-14.63

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	255.00	20.00	235.00	+1 000.00
75600000 Adhésions	255.00	20.00	235.00	+1 000.00
Ventes de biens	104 214.52	110 637.55	-6 423.03	-5.81
70100000 Ventes de produits finis	55 402.44	48 324.25	7 078.19	14.65
70140000 Repas livrés	48 812.08	62 313.30	-13 501.22	-21.67
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	166 175.74	204 114.60	-37 938.86	-18.59
70641000 Prest. MEDIATION Jardins	7 370.00	7 425.00	-55.00	-0.74
70650000 Prestations SIS	1 781.19	4 549.50	-2 768.31	-60.86
70680000 Prestations SEC divers	7 084.00	610.00	6 474.00	+1 000.00
70681000 Prestation SEC Marché	48 747.28	47 137.98	1 609.30	3.41
70681010 Prest SEC - Rénovation jardins familiaux		10 292.00	-10 292.00	-100.00
70681200 Prestation SEC - Suivi de collecte		18 836.00	-18 836.00	-100.00
70684000 Prestation SEC Vente de composteur individuel	2 943.07	2 574.77	368.30	14.29
70685000 Prestation SEC Compostage collectif	25 003.20	21 932.39	3 070.81	14.00
70685100 Prestation SEC - Sensibilisation et formation compostage c...	93.60	895.71	-802.11	-89.51
70686000 Prestation SEC Distribution de sacs	26 389.80	25 956.36	433.44	1.67
70687000 Prestation SEC Sous-traitance	36 435.00	25 950.00	10 485.00	40.40
70688000 Prestation SEC Événementiel	4 583.00	31 801.05	-27 218.05	-85.59
70689000 Prestation SEC Nettoyage mobilier urbain	5 745.60	6 153.84	-408.24	-6.63
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	167 783.11	153 093.40	14 689.71	9.60
74000000 Subventions ETAT	19 000.00	14 500.00	4 500.00	31.03
74001000 Subvention Etat appel à projet	35 960.00	38 000.00	-2 040.00	-5.37
74100000 Subventions C.U.A.	3 000.00	3 000.00		
74200000 Subventions ville	73 500.00	54 500.00	19 000.00	34.86
74230000 Subvention EDF	4 000.00	4 000.00		
74400000 Subventions conseil départemental	7 200.00	7 200.00		
74410000 Subventions état projet		6 652.84	-6 652.84	-100.00
74700000 Subventions Logissia	25 123.11	25 240.56	-117.45	-0.47
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	357 487.12	360 503.94	-3 016.82	-0.84
78151000 Reprise prov. litige	15 200.00		15 200.00	-
79110000 Région emploi tremplin		2 500.00	-2 500.00	-100.00
79120000 Aides CUI-CAE		1 089.92	-1 089.92	-100.00
79131000 Aides au poste CDDI ACI	254 690.22	284 482.46	-29 792.24	-10.47
79140000 Aides adultes relais	59 757.66	26 828.88	32 928.78	122.74
79161000 Aides au poste PDI	19 563.91	24 352.00	-4 788.09	-19.66
79190000 Remboursement formations	358.15	9 604.45	-9 246.30	-96.27
79191000 Transferts charges d'expl	7 917.18	11 646.23	-3 729.05	-32.02
Utilisations des fonds dédiés	1 155.00	2 322.00	-1 167.00	-50.26
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	1 155.00	2 322.00	-1 167.00	-50.26

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Autres produits	2 862.09	549.16	2 312.93	421.31
75800000 Produits divers de gestio	2 701.09	534.16	2 166.93	405.81
75810000 Dons reçus	48.00	15.00	33.00	220.00
75811000 Produits divers	113.00		113.00	-
TOTAL I	799 932.58	831 240.65	-31 308.07	-3.77
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	53 692.64	66 972.52	-13 279.88	-19.83
60112100 Alimentation 5.5%	49 112.71	60 490.85	-11 378.14	-18.81
60112200 Alimentation 20%	33.95	31.88	2.07	6.25
60112300 Boissons 20%	2 421.45	1 588.56	832.89	52.36
60112400 Boissons 5.5%	2 124.53	3 090.03	-965.50	-31.23
60200000 Achat emballages		1 771.20	-1 771.20	-100.00
Variation de stocks	-419.27	-280.31	-138.96	-49.64
60310000 Variat matieres premieres	-419.27	-280.31	-138.96	-49.64
Autres achats et charges externes	193 211.56	188 759.28	4 452.28	2.36
60450000 Charges Human et terre	14 344.06	7 591.74	6 752.32	88.94
60600300 Carburant	4 860.95	5 537.02	-676.07	-12.21
60611100 Achats Eaux	15 022.26	12 930.86	2 091.40	16.17
60611110 Electricité - SEC	1 051.41	665.59	385.82	57.81
60611120 Electricité - GIA	9 716.05	5 647.35	4 068.70	72.06
60615000 Achats gaz	751.95	702.13	49.82	7.12
60631000 Achats petit equipement	2 435.37	5 343.13	-2 907.76	-54.43
60631200 Fournitures JARDINS		15 037.90	-15 037.90	-100.00
60632000 Achats materiel restaurant	4 147.93	1 963.84	2 184.09	111.20
60638000 Achats produits entretien	2 356.81	2 524.26	-167.45	-6.62
60640000 Fournitures administrativ	969.66	598.36	371.30	62.21
60684000 Vetements de travail	1 544.91	1 341.53	203.38	15.13
61100000 Sous-traitance générale	11 106.94	10 707.47	399.47	3.74
61322000 Locations immobilières	7 916.04	7 866.04	50.00	0.64
61323000 Locations immo - GIA	16 108.08	16 108.08		
61324000 Locations immobilières - SEC	5 935.02	5 915.88	19.14	0.32
61350000 Locations mobilières	504.00	446.40	57.60	13.00
61352000 Locations mobilières - SEC	17 614.68	16 028.23	1 586.45	9.90
61353000 Locations mobilières - GIA	836.12	488.16	347.96	71.31
61353100 Locations diverses	273.00	417.90	-144.90	-34.69
61400000 Charges locatives	5 699.57	6 204.35	-504.78	-8.12
61502000 Entretien restaurant	752.39	723.36	29.03	4.01
61503000 Entretien et reparations	5 645.83	3 657.17	1 988.66	54.39
61504000 Entretien linge	2 648.95	2 350.80	298.15	12.68
61520000 Ent._repar/biens immo.	1 436.40		1 436.40	-
61560000 Maintenance	4 579.16	4 234.08	345.08	8.15
61600000 Assurances	3 222.72	4 702.76	-1 480.04	-31.47
61680000 Autres assurances	192.00	180.00	12.00	6.67
62260000 Honoraires CAC	5 280.00	3 000.00	2 280.00	76.00
62261000 Autres honoraires	13 566.79	13 637.21	-70.42	-0.51
62262000 Honoraires social	11 108.34	11 675.22	-566.88	-4.86
62263000 Honoraires avocats	4 806.00	5 226.00	-420.00	-8.04
62302000 Publicite		86.00	-86.00	-100.00
62340000 Cadeaux clients		389.59	-389.59	-100.00
62380000 Dons		123.00	-123.00	-100.00
62410000 Transport sur achats		101.45	-101.45	-100.00
62510000 Déplacements	1 991.54	4 765.17	-2 773.63	-58.20
62511000 Frais interpretes	671.38		671.38	-
62570000 Missions réceptions	2 528.17	1 562.20	965.97	61.84
62602000 Frais postaux telephone	6 590.54	3 993.85	2 596.69	65.02
62700000 Services bancaires	330.78	421.00	-90.22	-21.38
62710000 FRAIS SUR TITRES	63.66		63.66	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62810000 Cotisations	4 414.90	3 677.00	737.90	20.07
62880000 Aut.services ext. divers	187.20	187.20		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 887.00	9 735.91	-6 848.91	-70.35
63330000 Formation continue	2 887.00	9 327.39	-6 440.39	-69.05
63580000 Carte grise		408.52	-408.52	-100.00
Salaires et traitements	466 849.63	475 643.16	-8 793.53	-1.85
64110000 Remunerations personnel	463 631.30	463 269.28	362.02	0.08
64111000 SALAIRES INTERPRETES CEA	2 695.23	4 308.35	-1 613.12	-37.44
64120000 Congés payés	-895.00	2 036.00	-2 931.00	-143.96
64130000 Gratifications stagiaire	374.00	3 467.10	-3 093.10	-89.21
64140000 Indemnité et avantage	1 044.10	2 562.43	-1 518.33	-59.25
Charges sociales	76 877.24	75 972.38	904.86	1.19
64510000 Urssaf	55 281.05	55 017.44	263.61	0.48
64511000 Charges soc interpretes	330.66	560.01	-229.35	-40.89
64530000 Humanis retraite	10 191.11	9 191.17	999.94	10.88
64535000 Cotisations prévoyance	6 943.82	5 338.58	1 605.24	30.06
64536000 Ag2r santé mutuelle	1 663.60	1 795.58	-131.98	-7.35
64562000 Charges congés payés	-1 625.00	334.00	-1 959.00	-586.53
64750000 Medecine du travail	4 092.00	3 735.60	356.40	9.53
Dotations aux amortissements et dépréciations	12 752.31	5 340.20	7 412.11	138.80
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	6 388.31	5 340.20	1 048.11	19.63
68174000 Dot.prov.depr.actifs circ	6 364.00		6 364.00	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4 232.65	1 661.21	2 571.44	154.85
65180000 Autres droits et valeurs similaires (SPRE)	389.98	369.91	20.07	5.41
65800000 Charges div.gest.courante	2 019.51	1 291.30	728.21	56.47
65820000 Charges diverses	1 823.16		1 823.16	-
TOTAL II	810 083.76	823 804.35	-13 720.59	-1.67
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 151.18	7 436.30	-17 587.48	-236.51
Produits financiers				
Produits financiers de participations	0.08	101.89	-101.81	-100.00
76000000 Produits financiers	0.08	101.89	-101.81	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	0.08	101.89	-101.81	-99.92
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)	0.08	101.89	-101.81	-99.92
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-10 151.10	7 538.19	-17 689.29	-234.66
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 833.32	2 760.00	-926.68	-33.59
77180000 Aut.prod.excep./oper.gest	1 833.32	2 760.00	-926.68	-33.59
Sur opérations en capital	2 890.49	3 326.00	-435.51	-13.11
77500000 Produits ces.elts d'actif		300.00	-300.00	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	4 723.81	6 086.00	-1 362.19	-22.38
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 132.80	167.00	8 965.80	+1 000.00
67120000 Penal.&amend.fisc.penale	17.00	17.00		
67180000 Aut.chg.excep./op.gestion	9 115.80	150.00	8 965.80	+1 000.00
Sur opérations en capital		1 155.00	-1 155.00	-100.00
67800000 67800000		1 155.00	-1 155.00	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	9 132.80	1 322.00	7 810.80	590.83
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 408.99	4 764.00	-9 172.99	-192.55
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	804 656.47	837 428.54	-32 772.07	-3.91
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	819 216.56	825 126.35	-5 909.79	-0.72
EXCEDENT OU DEFICIT	-14 560.09	12 302.19	-26 862.28	-218.35

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	1 833.32	2 760.00	-926.68	-33.59
77180000 Aut.prod.excep./oper.gest	1 833.32	2 760.00	-926.68	-33.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 890.49	3 326.00	-435.51	-13.11
77500000 Produits ces.elts d'actif		300.00	-300.00	-100.00
77700000 Subv invest virées résult	2 890.49	3 026.00	-135.51	-4.49
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	4 723.81	6 086.00	-1 362.19	-22.38
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 132.80	167.00	8 965.80	+1 000.00
67120000 Penal.&amend.fisc.penale	17.00	17.00		
67180000 Aut.chg.excep./op.gestion	9 115.80	150.00	8 965.80	+1 000.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 155.00	-1 155.00	-100.00
67800000 67800000		1 155.00	-1 155.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	9 132.80	1 322.00	7 810.80	590.83
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4 408.99	4 764.00	-9 172.99	-192.55