

ASSOCIATION FRANCAS DE LA LOIRE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

RUE BAPTISTE MARCET

42000 ST ETIENNE CEDEX 2

SIRET : 30088230500034



IN EXTENSO SAINT ETIENNE

24 rue des Aciéries
42000 St Etienne

Tél : 04 77 49 40 00

Fax : 04 77 38 02 73

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

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

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

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

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	15
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Contributions volontaires en nature	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Votre année
en résumé

FRANCAS DE LA LOIRE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023



TOTAL RESSOURCES
10 % Augmentation de 154 K€

1 655 K€

RESULTAT
-8 % des ressources

-139 K€

FONDS DE ROULEMENT

316 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

108 K€

TRESORERIE

207 K€

FONDS PROPRES

66 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-208 K€

Attestation

Attestation

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

Total du bilan :	644 479 €
Produits d'exploitation :	1 654 827 €
Résultat net Comptable :	-139 177 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Etienne

Le 18/06/2024

M DESITTER Sébastien

Expert-comptable

Associé IN EXTENSO

In Extenso
signature électronique

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	5 951	5 951		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	76 562	76 562		
Autres immobilisations corporelles	311 828	295 649	16 178	28 317
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	9 105		9 105	9 105
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	403 446	378 163	25 284	37 423
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	296 858		296 858	249 290
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	112 021		112 021	114 918
Valeurs mobilières de placement				117 303
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	207 461		207 461	340 716
Charges constatées d'avance	2 856		2 856	
TOTAL III	619 196		619 196	822 226
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 022 642	378 163	644 479	859 649

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	205 513	236 579
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-139 177	-31 066
Situation nette	66 336	205 513
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		359
Provisions réglementées		
TOTAL I	66 336	205 872
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 512	69 910
TOTAL III	20 512	69 910
PROVISIONS		
Provisions pour risques		14 478
Provisions pour charges	235 452	308 269
TOTAL IV	235 452	322 747
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16	13 383
Emprunts et dettes financières diverses	39 306	5 208
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 365	45 990
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	153 332	139 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	62 160	5 089
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		52 000
TOTAL V	322 178	261 120
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	644 479	859 649

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	31 259	30 104
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	835 980	807 168
- dont parrainages	522	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	543 074	468 525
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	64 366	72 814
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	107 390	29 572
Utilisations des fonds dédiés	64 041	92 353
Autres produits	8 717	648
TOTAL I	1 654 827	1 501 185
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		188
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	359 401	263 694
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	79 819	58 973
Salaires et traitements	914 275	786 062
Charges sociales	303 963	267 574
Dotations aux amortissements et dépréciations	18 216	19 568
Dotations aux provisions	20 095	24 677
Reports en fonds dédiés	14 643	67 018
Autres charges	88 807	20 886
TOTAL II	1 799 219	1 508 640
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-144 393	-7 455
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 723	1 375
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	6 723	1 375
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)	6 723	1 375
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-137 670	-6 079

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 731
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		1 731
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		26 436
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		26 436
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-24 704
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	1 507
		282
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 661 550	1 504 292
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 800 726	1 535 357
EXCEDENT OU DEFICIT	-139 177	-31 066
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	119 250	119 250
Bénévolat	12 000	12 000
TOTAL	131 250	131 250
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	115 000	115 000
Prestations en nature	4 250	4 250
Personnel bénévole	12 000	12 000
TOTAL	131 250	131 250

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 644 479 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -139 177 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 départementale des Francas (Francs et Franches Camarades) de la Loire associe les personnes physiques et les personnes morales qui favorisent ou participent à l'action éducative, sociale et culturelle en faveur des enfants (tels que définis, notamment, par la Convention internationale des droits de l'enfant).

Elle a pour objet, dans le cadre de la Fédération nationale des Francas :

- de promouvoir la place des enfants et des jeunes dans la société,
- de promouvoir la conception émancipatrice de l'éducation propre au Mouvement des Francas,
- de développer des projets d'accueil et d'activités à l'intention des enfants et des adolescent(e)s,
- de susciter et regrouper toute forme d'activités et de structures de loisirs éducatifs, culturels et sportifs -notamment les centres de loisirs- répondant aux besoins des enfants et des familles, d'en assumer au besoin la gestion,
- d'inciter à l'élaboration et à la mise en œuvre de projets éducatifs locaux ou territoriaux comme de participer à leur réalisation,
- d'informer et de former les personnes concernées par les enfants, les jeunes et leur éducation,
- d'étudier et de promouvoir les méthodes et outils d'animation et d'information adaptés aux structures et aux publics.

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

Le siège social est à Saint-Etienne - rue Baptiste Marcet, BP 313, 42015 SAINT-ETIENNE CEDEX 2.

Appartenance à un groupe financier :

L'Association départementale des Francas de la Loire adhère à la Fédération nationale des Francas. Elle en accepte les statuts et le règlement intérieur et elle s'engage à appliquer et faire appliquer les programmes, directives et instructions de la Fédération nationale. Elle est agréée par le Conseil fédéral de la Fédération.

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 644 479 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -139 177 Euros.

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

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

• Logiciels	1 à 5 ans,
• Matériels activités, mobiliers	3 à 10 ans,
• Matériels éducatifs plein air	3 à 5 ans,
• Matériel ludobus	3 ans,
• Agencements	5 à 15 ans,
• Matériel de transport	5 ans,
• Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans,
• Mobilier	3 à 10 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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

Subventions d'investissement

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

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

Le montant ainsi obtenu, s'élève à 235 452 euros.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés sur subventions s'élèvent à la clôture de l'exercice à 14.643 euros.

Les fonds dédiés sur dons s'élèvent à la clôture de l'exercice à 5.869 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 120 jours. La valorisation de ce bénévolat à un montant de 100€/jours correspond à un montant de 12 000 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de pour 115 000 euros.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 146		
TOTAL	9 146		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	79 800		
- Générales, agencements et aménagements divers	99 113		
Matériel :			
- De transport	87 618		
- De bureau et informatique, mobilier	257 629		6 077
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	524 160		6 077
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 105		
TOTAL	9 105		
TOTAL GENERAL	542 411		6 077
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 195	5 951
TOTAL		3 195	5 951
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage		3 237	76 562
- Gales, agencts et aménagt. divers		4 385	94 729
- De transport			87 618
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier		134 225	129 481
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		141 847	388 390
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			9 105
TOTAL			9 105
TOTAL GENERAL		145 042	403 446

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				9 146		3 195	5 951	
TOTAL				9 146		3 195	5 951	
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriel				79 800		3 237	76 562	
Installations générales, agencements et aménagements divers				92 088	4 979	4 385	92 683	
Matériel de transport				87 618			87 618	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				236 337	13 237	134 225	115 349	
Emballages récupérables et divers								
TOTAL				495 843	18 216	141 847	372 212	
TOTAL GENERAL				504 989	18 216	145 042	378 163	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	9 105		9 105
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	296 858	296 858	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	2 135	2 135	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	94 126	94 126	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	15 760	15 760	
Charges constatées d'avance	2 856	2 856	
TOTAL	420 840	411 735	9 105

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	16	16		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	67 365	67 365		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	65 529	65 529		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	52 635	52 635		
Impôts sur les bénéfices	1 936	1 936		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 232	33 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées	39 306	39 306		
Autres dettes	62 160	62 160		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	322 178	322 178		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	236 579	-31 066			205 513
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-31 066	31 066		139 177	-139 177
Situation nette	205 513			139 177	66 336
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	359			359	
Provisions réglementées					
TOTAL	205 872			139 536	66 336

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	64 041	14 643	64 041			14 643	
TOTAL	64 041	14 643	64 041			14 643	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Contributions financières	5 869					5 869	
TOTAL	5 869					5 869	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	14 478		14 478		
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	308 269	20 095	92 912		235 452
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	322 747	20 095	107 390		235 452
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	322 747	20 095	107 390		235 452
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		20 095	107 390		
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition locaux Solaure + Métare	115 000	115 000
	TOTAL	115 000
862 - Prestation		
Permaent(e)s fédé	4 250	4 250
	TOTAL	4 250
864 - Personnel bénévole		
Prestations bénévoles militant(e)s	12 000	12 000
	TOTAL	12 000
	TOTAL GENERAL	131 250

	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
Mise à disposition locaux	115 000	115 000
Permaent(e)s fédé	4 250	4 250
	TOTAL	119 250
875 - Bénévolat		
Prestations bénévoles militant(e)s	12 000	12 000
	TOTAL	12 000
	TOTAL GENERAL	131 250

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 357	24 261
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	76 953	63 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 030	4 480
Instruments de trésorerie		
TOTAL	116 340	92 463

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	145 246	85 630
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	4 681	1 484
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	149 927	87 114

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		52 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			52 000

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	2 856	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 856	

Commentaire

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 Concessions et brevets	5 950.85	9 146.19	-3 195.34	-34.93
28050000 Amort. concessions _ brevets	-5 950.85	-9 146.19	3 195.34	34.93
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21540000 Mat.usage éducatif et scientifique	40 969.32	41 450.19	-480.87	-1.16
21540100 Matériel usage éducatif plein	706.00	3 462.32	-2 756.32	-79.61
21540200 Jeux - ludobus	34 887.17	34 887.17		
28154000 Amort mat.educatif et scientifique	-40 969.32	-41 450.19	480.87	1.16
28154010 Amort mat. plein air	-706.00	-3 462.32	2 756.32	79.61
28154020 Amort jeu ludobus	-34 887.17	-34 887.17		
Autres immobilisations corporelles	16 178.43	28 317.32	-12 138.89	-42.87
21810000 Travaux rénovation siège	66 514.13	66 514.13		
21811000 Agencements et instal ad/solau	27 462.82	28 367.08	-904.26	-3.19
21812000 Aménagement ludobus	751.64	4 232.25	-3 480.61	-82.23
21820000 Matériel de transport	87 617.97	87 617.97		
21830000 Matériel bureau et informatique	107 746.14	227 416.15	-119 670.01	-52.62
21840000 Mobilier	21 734.94	30 212.66	-8 477.72	-28.06
28181000 Amort travaux rénovation siège	-65 081.34	-61 058.08	-4 023.26	-6.59
28181100 Amort aménagement solaire	-26 849.68	-26 797.87	-51.81	-0.19
28181200 Amort. aménagement ludobus	-751.64	-4 232.25	3 480.61	82.23
28182000 Amort. matériel de transport	-87 617.97	-87 617.97		
28183000 Amort.matériel bureau et infor	-93 868.53	-206 513.19	112 644.66	54.55
28184000 Amort.mobilier bureau	-21 480.05	-29 823.56	8 343.51	27.98
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	9 105.22	9 105.22		
27400000 Pret amalia	9 105.22	9 105.22		
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	25 283.65	37 422.54	-12 138.89	-32.44
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				

	Solde		Variation	
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
ACTIF				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	296 858.16	249 290.17	47 567.99	19.08
41100000 Collectif Clients	151 612.48	163 660.32	-12 047.84	-7.36
41800000 Clients memoire a etablr	145 245.68	59 705.85	85 539.83	143.27
41810000 Client form continue a etablr		25 924.00	-25 924.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	112 020.61	114 917.67	-2 897.06	-2.52
40100000 Collectif fournisseurs	3 189.09		3 189.09	-
42210000 Ticket restaurant	2 134.64	251.99	1 882.65	747.22
43870000 Indemnité journalière a recevo		-296.92	296.92	-100.00
44100000 Subventions	94 126.18	103 938.50	-9 812.32	-9.44
45160100 A.d.de l_ain		10.00	-10.00	-100.00
45164300 FRANCAS de la Haute Loire /Cde 8518		9 232.85	-9 232.85	-100.00
46715000 Crediteur divers	7 889.45		7 889.45	-
46870000 Produits a recevoir	4 681.25	1 781.25	2 900.00	162.83
Valeurs mobilières de placement		117 302.50	-117 302.50	-100.00
50810000 Part credit cooperatif		116 296.50	-116 296.50	-100.00
50811000 Part credit mutuel		1 006.00	-1 006.00	-100.00
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	207 460.89	340 715.95	-133 255.06	-39.11
51220000 Credit Mutuel - 20541901	995.74		995.74	-
51230000 Caisse d_epargne		19.52	-19.52	-100.00
51230200 Caisse d Epargne b700 - 84168739	1.82	15.82	-14.00	-87.50
51230300 Caisse d Epargne b701 - sipg - 84164089		626.66	-626.66	-100.00
51230400 Caisse d Epargne b703 - beauli - 84163988	2 196.83	1 353.62	843.21	62.26
51231300 Credit Cooperatif - 04668958	3 852.22		3 852.22	-
51400000 Ccp c-c - 0480959E038	92 064.58	2 275.24	89 789.34	+1 000.00
51400100 Livret	105 542.71	335 000.00	-229 457.29	-68.49
51400200 Livret A BP	10.16		10.16	-
51700100 Livret credit cooperatif		3.46	-3.46	-100.00
51710000 Livret caisse epargne csl		59.37	-59.37	-100.00
51720000 Credit cooperatif cpte placem.	1.42	1.42		
53100000 Caisse	2 795.41	1 360.84	1 434.57	105.36
Charges constatées d'avance	2 856.00		2 856.00	-
48600000 Charges constatees avance	2 856.00		2 856.00	-
TOTAL III	619 195.66	822 226.29	-203 030.63	-24.69
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)	644 479.31	859 648.83	-215 169.52	-25.03

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	205 513.13	236 579.00	-31 065.87	-13.13
10200000 Fonds propres ss droit de reprise	205 513.13	236 579.00	-31 065.87	-13.13
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-139 176.93	-31 065.87	-108 111.06	348.01
Situation nette	66 336.20	205 513.13	-139 176.93	-67.72
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		358.57	-358.57	-100.00
13110000 Subv. investissement caf	9 667.00	9 667.00		
13911000 Subv inv caf vire au c.r	-9 667.00	-9 308.43	-358.57	-3.86
Provisions réglementées				
TOTAL I	66 336.20	205 871.70	-139 535.50	-67.78
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	20 512.21	69 910.21	-49 398.00	-70.66
19400000 Fonds dédiés sur subventions d'exploit	14 643.00	64 041.00	-49 398.00	-77.13
19500000 Fonds déd. sur contrib. financières d'autres organismes	5 869.21	5 869.21		
TOTAL III	20 512.21	69 910.21	-49 398.00	-70.66
PROVISIONS				
Provisions pour risques		14 478.06	-14 478.06	-100.00
15180000 Prov risq contractuel		14 478.06	-14 478.06	-100.00
Provisions pour charges	235 452.42	308 268.99	-72 816.57	-23.62
15300000 Provision pour retraite	235 452.42	308 268.99	-72 816.57	-23.62
TOTAL IV	235 452.42	322 747.05	-87 294.63	-27.05
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15.94	13 383.30	-13 367.36	-99.88
51220000 Credit Mutuel - 20541901		2.26	-2.26	-100.00
51230300 Caisse d Epargne b701 - sigp - 84164089	15.94		15.94	-
51231300 Credit Cooperatif - 04668958		13 381.04	-13 381.04	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	39 305.79	5 207.64	34 098.15	654.72
45100000 FEDERATION NATIONALE	39 305.79	3 581.38	35 724.41	997.63
45160000 U.r rhone alpes		1 626.26	-1 626.26	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 364.64	45 989.70	21 374.94	46.48
40100000 Collectif fournisseurs	57 007.57	21 729.09	35 278.48	162.36

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
40800000 Fournisseurs fact. non parvenu	10 357.07	24 260.61	-13 903.54	-57.31
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	153 332.25	139 450.23	13 882.02	9.95
42100000 Remunerations dues	2 090.65	4 749.28	-2 658.63	-55.97
42200000 Comité d'établissement	2 516.81	3 185.32	-668.51	-20.97
42700000 Personnel oppositions	275.67		275.67	-
42820000 Congés à payer	35 184.76	27 671.82	7 512.94	27.15
42860000 Personnel - autres charges à payer	25 461.11	21 768.84	3 692.27	16.96
43100000 Urssaf	23 651.00	22 610.72	1 040.28	4.60
43730000 Caisse de retraite	6 410.01	6 774.89	-364.88	-5.39
43780000 Prevoyance icirs	4 307.53	4 440.60	-133.07	-2.99
43781000 Mutuelles	1 959.51	1 137.45	822.06	72.38
43820000 Charges sociales s/conges paye	16 307.20	13 985.30	2 321.90	16.60
44210000 Prélèvement à la source	505.00	818.95	-313.95	-38.34
44400000 Etat - impot a payer	1 936.00	429.00	1 507.00	351.28
44710000 Taxes sur salaires	22 526.00	25 476.00	-2 950.00	-11.58
44730000 Formation continue	10 201.00	6 402.06	3 798.94	59.34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	62 159.86	5 089.00	57 070.86	+1 000.00
41100000 Collectif Clients	32 130.00	609.00	31 521.00	+1 000.00
41980000 Clients - avoirs a etabli	29 029.86	4 480.00	24 549.86	547.99
46711000 Jpa a reverser	1 000.00		1 000.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		52 000.00	-52 000.00	-100.00
48700000 Produits constates avance		52 000.00	-52 000.00	-100.00
TOTAL V	322 178.48	261 119.87	61 058.61	23.38
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	644 479.31	859 648.83	-215 169.52	-25.03

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	31 258.76	30 104.41	1 154.35	3.84
75600000 Cotisations individuelles	4 715.89	4 205.57	510.32	12.13
75600100 Adh collectives	23 172.97	23 658.34	-485.37	-2.05
75600190 Adhésion interne	731.00		731.00	-
75600200 Adhesion ludotheque	2 638.90	2 240.50	398.40	17.76
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	835 980.04	807 167.93	28 812.11	3.57
70500000 Recettes s/ réalisation d'études	17 819.45	32 265.01	-14 445.56	-44.77
70610000 Participation usagers	39 601.16	26 439.88	13 161.28	49.78
70611000 Participations collectivites	597 263.92	586 524.31	10 739.61	1.83
70612000 Caf st etienne (bv/prest caf)	32 949.44	19 628.63	13 320.81	67.86
70622000 Participations formations prof	146 621.87	121 799.00	24 822.87	20.38
70624000 Participations activites	783.00	20 288.00	-19 505.00	-96.14
70632000 Ateliers	522.00		522.00	-
70884000 Autres remboursements		223.10	-223.10	-100.00
70884090 Refacturation frais déplacements	419.20		419.20	-
- dont parrainages	522.00		522.00	-
70632000 Ateliers	522.00		522.00	-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	543 073.71	468 525.42	74 548.29	15.91
74100000 Subv.ministere de la culture	8 000.00	8 000.00		
74110000 Subv. ministere jeunesse et sport	17 900.00	11 000.00	6 900.00	62.73
74113000 Subv j.s. fonjep	19 844.00	19 209.00	635.00	3.31
74200000 Subv.conseil departemental	131 300.00	152 399.60	-21 099.60	-13.85
74310000 Mairie st etienne	140 063.00	104 570.00	35 493.00	33.94
74311000 Saint etienne metropole	15 000.00		15 000.00	-
74400000 Subv.caf	65 000.00	113 150.51	-48 150.51	-42.55
74414000 Subv.Caf - prestations	99 885.00		99 885.00	-
74420000 Acse / cget	34 500.00	30 676.00	3 824.00	12.47
74500000 Aide contrats aides cae	11 581.71	29 520.31	-17 938.60	-60.77
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	64 366.33	72 814.34	-8 448.01	-11.60
75510090 Frais administratif ur	64 306.33	72 814.34	-8 508.01	-11.68
75510091 Refacturation Pec Bafa	60.00		60.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	107 389.73	29 572.07	77 817.66	263.15
78150000 Reprise provision pr risque	14 478.06	14 478.07	-0.01	
78153000 Reprise prov.retraite	92 911.67	13 312.75	79 598.92	597.90
79140000 Remboursement formation		1 781.25	-1 781.25	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	64 041.00	92 353.00	-28 312.00	-30.66
78940000 Utilisation fonds dedies subv expl.	64 041.00	92 353.00	-28 312.00	-30.66
Autres produits	8 717.12	648.07	8 069.05	+1 000.00
75710000 Q.p subv inv.vire au c.r	358.57	646.10	-287.53	-44.43
75810000 Produits divers de gestion courante	6 689.55	1.97	6 687.58	+1 000.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
75810090 Refacturation locaux UR	1 669.00		1 669.00	-
TOTAL I	1 654 826.69	1 501 185.24	153 641.45	10.23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		188.25	-188.25	-100.00
60730000 Achats de fichiers		188.25	-188.25	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	359 400.83	263 694.04	95 706.79	36.29
60400000 Activites, sorties, interv.	115 644.83	94 445.80	21 199.03	22.45
60410000 Co-traitance form.continue	2 100.00		2 100.00	-
60420000 Convention citoyennete	2 400.00	700.00	1 700.00	242.86
60611000 Edf - gdf	1 836.59	1 534.37	302.22	19.75
60620000 Denrées alimentaires	9 668.23	3 817.45	5 850.78	153.29
60630000 Fournit. entretien- petit equi	3 112.18	2 573.04	539.14	20.95
60640000 Fournitures bureau	14 255.59	10 829.15	3 426.44	31.65
60640100 Fournit. bureau (tirages)	5 124.18	7 550.33	-2 426.15	-32.13
60660000 Carburants lubrifiants	3 398.82	3 121.32	277.50	8.91
60670000 Fournitures pedagogiques	8 376.57	4 407.30	3 969.27	90.08
60671000 Achats jeux - ludobus		1 539.40	-1 539.40	-100.00
60680000 Pharmacie	395.19	260.32	134.87	51.92
61320000 Locations immobilieres	8 483.29	6 408.00	2 075.29	32.38
61350000 Locations mobilieres	-1.00		-1.00	-
61520000 Entretien immobilier	2 678.20	1 260.00	1 418.20	112.54
61552000 Entretien auto	165.00	1 675.42	-1 510.42	-90.15
61555100 Entretien s/biens mobiliers	229.95	760.07	-530.12	-69.74
61560000 Maintenance	5 702.40	6 343.98	-641.58	-10.12
61600000 Assurances	9 913.94	8 683.13	1 230.81	14.18
61810000 Frais de formation	2 497.66	2 576.00	-78.34	-3.03
61811000 Frais formation BAFA BAFD	3 375.75		3 375.75	-
61820000 Documentation generale et peda	1 034.99	94.08	940.91	+1 000.00
61850000 Frais colloques et seminaires	5 624.27		5 624.27	-
61850090 Congrès fédération nationale	300.00		300.00	-
62100000 Personnel ext. à l'assoc.	21 199.21	12 210.67	8 988.54	73.61
62120090 Pers. Ext Comptabilité	6 448.57		6 448.57	-
62140000 Services civiques	739.06		739.06	-
62260000 Honoraires et vacations	39 592.22	25 915.51	13 676.71	52.77
62360000 Catalogues, imprimes, affiches		2 258.00	-2 258.00	-100.00
62380000 Pourboires, dons, cadeaux	35.30		35.30	-
62420000 Transport des participants (en	17 896.22	17 175.42	720.80	4.20
62510000 Deplacements mission	34 189.35	22 194.89	11 994.46	54.04
62560000 Missions receptions	10 939.66	5 205.97	5 733.69	110.14
62610000 Frais postaux	5 724.50	5 169.64	554.86	10.74
62650000 Frais de telecommunications	10 563.94	10 889.12	-325.18	-2.98
62700000 Services bancaires	3 964.95	1 898.74	2 066.21	108.79
62810000 Cotisations	1 791.22	2 196.92	-405.70	-18.48
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	79 819.34	58 972.93	20 846.41	35.35
63110000 Taxe s/salaires	52 929.00	37 479.14	15 449.86	41.22
63330000 Uniformation	20 286.34	19 541.79	744.55	3.81
63513000 Taxe habitation	1 934.00	1 952.00	-18.00	-0.92
63780000 Taxe emploi travail.handicape	4 670.00		4 670.00	-
Salaires et traitements	914 275.43	786 061.90	128 213.53	16.31
64110000 Salaires et appointements	844 616.73	772 181.90	72 434.83	9.38
64111000 Indemnité départ retraite	63 661.74		63 661.74	-
64112900 Indemnité Salaires Activité Partielle		-366.03	366.03	-100.00
64120000 Conges payes	7 512.94	1 662.72	5 850.22	351.77
64130000 Indemnité rupture - 641100	204.77	19 609.50	-19 404.73	-98.95

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64140000 Gratification stagiaire		300.00	-300.00	-100.00
64141000 Indemnités et avantages divers	3 227.09	18.50	3 208.59	+1 000.00
64190000 Indemnités journalières perçues	-4 947.84	-7 344.69	2 396.85	32.63
Charges sociales	303 962.99	267 573.99	36 389.00	13.60
64510000 Urssaf	186 990.06	162 605.95	24 384.11	15.00
64520000 Mutuelles	9 287.70	8 403.19	884.51	10.53
64530000 Cpm retraite	47 998.81	37 413.97	10 584.84	28.29
64531000 Prevoyance icirs	21 095.13	16 826.75	4 268.38	25.36
64550000 Charges sociales sur CP	2 321.90	720.66	1 601.24	222.05
64720000 Comité d'entreprise - oeuvres sociales	9 082.36	7 722.00	1 360.36	17.61
64730000 Compte épargne	3 692.27	4 089.89	-397.62	-9.73
64750000 Médecine du travail	2 784.00	3 072.00	-288.00	-9.37
64760000 Tickets repas	17 398.37	15 957.55	1 440.82	9.02
64770000 Cheques vacances	8 166.63	5 000.00	3 166.63	63.34
64800000 Formation du personnel	93.60	5 762.03	-5 668.43	-98.37
64900000 VIRT MHP PREST PLEIADE PRESTA Prévoy assur GUEHAIR	-4 947.84		-4 947.84	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	18 215.69	19 567.85	-1 352.16	-6.91
68112000 Dot. immob. corporelles	18 215.69	19 567.85	-1 352.16	-6.91
Dotations aux provisions	20 095.10	24 677.33	-4 582.23	-18.57
68153000 Provision départ retraite	20 095.10	24 677.33	-4 582.23	-18.57
Reports en fonds dédiés	14 643.00	67 017.77	-52 374.77	-78.15
68940000 Reports en fds dédiés s/subv expl.	14 643.00	64 041.00	-49 398.00	-77.13
68950000 Reports en fds dédiés s/contr.fi.autres org		2 976.77	-2 976.77	-100.00
Autres charges	88 807.10	20 885.85	67 921.25	325.20
65400000 Pertes sur créances irrécouvrables	6 130.00	1 347.86	4 782.14	354.75
65440000 Créances des exercices antérieurs	8 980.62		8 980.62	-
65800000 Charges diverses	51 926.76	1.81	51 924.95	+1 000.00
65861090 Cotisation francas	1 618.36	7 470.20	-5 851.84	-78.34
65861190 Cotisations collectives internes	20 151.36	12 065.98	8 085.38	67.01
TOTAL II	1 799 219.48	1 508 639.91	290 579.57	19.26
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-144 392.79	-7 454.67	-136 938.12	1 836.94
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 722.86	1 375.25	5 347.61	388.95
76400000 Produits financiers (0%)	0.16		0.16	
76400015 Produits financiers 15%	1 179.99	532.85	647.14	121.39
76400024 Produits financiers 24%	5 542.71	842.40	4 700.31	558.31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	6 722.86	1 375.25	5 347.61	388.85
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)	6 722.86	1 375.25	5 347.61	388.85
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-137 669.93	-6 079.42	-131 590.51	2 164.52
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
77110000 Produits exceptionnels sur opé de gestion		65.00	-65.00	-100.00
77200000 Produits sur exercice ant		1 666.09	-1 666.09	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		1 731.09	-1 731.09	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		26 435.54	-26 435.54	-100.00
67100000 Charges exceptionnelles		347.11	-347.11	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieur		26 088.43	-26 088.43	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		26 435.54	-26 435.54	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-24 704.45	24 704.45	-100.00
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	1 507.00	282.00	1 225.00	434.40
69500000 Impôts sur les bénéfices	1 507.00	282.00	1 225.00	434.40
Total des produits (I + III + V)	1 661 549.55	1 504 291.58	157 257.97	10.45
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 800 726.48	1 535 357.45	265 369.03	17.28
EXCEDENT OU DEFICIT	-139 176.93	-31 065.87	-108 111.06	348.01

In Extenso

IN EXTENSO SAINT ETIENNE
24 rue des Aciéries
42000 St Etienne

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés