



Association P'TITS MOUSSES
46 AVENUE DES COLONIES
33510 ANDERNOS LES BAINS

COMPTES ANNUELS

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

BOURBON ECA

Cabinet d'expertise comptable

31 Avenue de la Forêt
33320 Eysines

Tél : 05 56 02 52 35
Email : a.bourbon@bourbon-eca.fr

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>ANNEXE</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>17</i>
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	<i>18</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>19</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>20</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>21</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association P'TITS MOUSSES** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 243 036 euros

Chiffre d'affaires : 88 132 euros

Résultat net comptable : 667 euros

Fait à Eysines
Le 07/02/2024

Aurélien BOURBON
Expert-Comptable

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	7 752	7 299	453	1 282
	Autres immobilisations corporelles	12 452	11 279	1 173	2 828
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	22		22	22
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	20 227	18 579	1 648	4 132
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 785		5 785	5 717
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	85 483		85 483	25 767
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	150 120		150 120	197 772
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	241 388		241 388	229 257
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	261 615	18 579	243 036	233 388
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Etat exprimé en euros

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires 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	148 723	183 755
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	667	(35 032)
	Total des fonds propres (situation nette)	149 390	148 723
	Fonds propres consommptibles Subventions d'investissement Provisions réglementées	446	1 281
	Total des autres fonds propres	446	1 281
	Total des fonds propres	149 836	150 005
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés sur subventions d'exploitation Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	38 267	32 384
	Total des provisions	38 267	32 384
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales	3 392 51 541	3 543 47 413
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance		43
	Total des dettes	54 932	50 999
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		243 036	233 388
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		666,57	(35 032,11)
(1) Dont à moins d'un an		54 932	50 999
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	960	720
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	88 132	86 019
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	315 071	259 741
	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	2 863	3 009
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	22	40
Total des produits d'exploitation		407 048	349 528
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	44 066	46 290
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 051	5 913
	Salaires et traitements	268 116	248 402
	Charges sociales	80 629	77 411
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 483	2 404
	Dotation aux provisions	5 883	5 071
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2	28
Total des charges d'exploitation		408 231	385 518
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 182)	(35 990)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 182)	(35 990)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 334	162
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 334	162
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 334	162
RESULTAT COURANT avant impôts		151	(35 828)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	835	835
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		835	835
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		835	835
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		320	39
TOTAL DES PRODUITS		409 217	350 525
TOTAL DES CHARGES		408 551	385 557
EXCEDENT ou DEFICIT		667	(35 032)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		37 371	37 082
Bénévolat			
TOTAL		37 371	37 082
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		37 371	37 082
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		37 371	37 082

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **243 036** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **409 217** euros et un total **charges** de **408 551** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **667** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 752					7 752
	Instal., agencement, aménagement divers	6 793					6 793
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 659					5 659
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 205					20 205
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	22					22
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22					22
TOTAL		20 227					20 227

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 470	829		7 299
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 532	1 359		5 891
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 093	296		5 389
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 095	2 483		18 579
TOTAL		16 095	2 483		18 579

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	32 384	5 883		38 267
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 384	5 883		38 267
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		32 384	5 883		38 267
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 883		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	183 755			35 032	148 723
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	(35 032)	35 032	667		667
Situation nette	148 723		667	35 032	149 390
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 281			835	446
Provisions réglementées					
TOTAL	150 005		667	35 867	149 836

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 785	5 785	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	85 483	85 483	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		91 268	91 268	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 392	3 392		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	24 935	24 935		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 471	21 471		
	Impôts sur les bénéfices	320	320		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 815	4 815		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		54 932	54 932		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		30 964
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FNP</i>	2 280	2 280
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR CONGES A PAYER</i> <i>PROV CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	21 755 6 929	28 684

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		85 483
Autres créances		85 483
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	85 483	

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		8	
	Ouvriers			
	TOTAL		9	

Etats financiers au 31/12/2023

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Actif immobilisé NET	1 648	0,68	4 132	1,77	(2 483)	-60,11
Installations techniques, matériel et outillage	453	0,19	1 282	0,55	(829)	-64,65
MATERIEL	7 752	3,19	7 752	3,32		
AMORT MATERIEL	(7 299)	-3,00	(6 470)	-2,77	(829)	-12,81
Autres immobilisations corporelles	1 173	0,48	2 828	1,21	(1 655)	-58,52
AAI DIVERS	6 793	2,80	6 793	2,91		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	5 659	2,33	5 659	2,42		
AMORT AAI DIVERS	(5 891)	-2,42	(4 532)	-1,94	(1 359)	-29,98
AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	(5 389)	-2,22	(5 093)	-2,18	(296)	-5,81
Autres participations	22	0,01	22	0,01		
TITRES DE PARTICIPATION	22	0,01	22	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	241 388	99,32	229 257	98,23	12 131	5,29
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 785	2,38	5 717	2,45	68	1,19
PARENTS	5 785	2,38	5 717	2,45	68	1,19
Autres créances	85 483	35,17	25 767	11,04	59 715	231,75
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	85 483	35,17	25 767	11,04	59 715	231,75
Disponibilités	150 120	61,77	197 772	84,74	(47 652)	-24,09
CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	36 118	14,86	50 104	21,47	(13 986)	-27,91
CREDIT MUTUEL LIBRISSIME	13	0,01	13	0,01		0,47
CREDIT MUTUEL TRESO'VIV	113 989	46,90	147 655	63,27	(33 666)	-22,80
TOTAL DU BILAN ACTIF	243 036	100,00	233 388	100,00	9 648	4,13

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	149 836	61,65	150 005	64,27	(169)	-0,11
Total des fonds propres (situation nette)	149 390	61,47	148 723	63,72	667	0,45
Réserves pour projet de l'entité	148 723	61,19	183 755	78,73	(35 032)	-19,06
AUTRES RESERVES	148 723	61,19	183 755	78,73	(35 032)	-19,06
Excédent ou déficit de l'exercice	667	0,27	(35 032)	-15,01	35 699	101,90
Total des autres fonds propres	446	0,18	1 281	0,55	(835)	-65,18
Subventions d'investissement	446	0,18	1 281	0,55	(835)	-65,18
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	4 176	1,72	4 176	1,79		
SUBVENTIONS INSCRITES AU CR	(3 730)	-1,53	(2 895)	-1,24	(835)	-28,85
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III- Total des Provisions	38 267	15,75	32 384	13,88	5 883	18,17
Provisions pour charges	38 267	15,75	32 384	13,88	5 883	18,17
PROVISIONS POUR PENSIONS	38 267	15,75	32 384	13,88	5 883	18,17
TOTAL IV- Total des dettes	54 932	22,60	50 999	21,85	3 933	7,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 392	1,40	3 543	1,52	(151)	-4,26
FOURNISSEURS	1 112	0,46	1 383	0,59	(271)	-19,60
FOURNISSEURS FNP	2 280	0,94	2 160	0,93	120	5,56
Dettes fiscales et sociales	51 541	21,21	47 413	20,32	4 127	8,71
COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE	3 180	1,31	2 415	1,03	765	31,68
PROVISION POUR CONGES A PAYER	21 755	8,95	20 141	8,63	1 614	8,01
URSSAF	8 117	3,34	7 247	3,11	871	12,01
RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	1 726	0,71	1 555	0,67	171	11,01
PREVOYANCE CHORUM	1 703	0,70	1 592	0,68	112	7,02
MUTUELLE VICTOR HUGO	2 995	1,23	2 497	1,07	498	19,94
PROV CHARGES SOCIALES SUR CP	6 929	2,85	8 077	3,46	(1 147)	-14,21
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	174	0,07	205	0,09	(31)	-15,19
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	320	0,13	39	0,02	281	720,51
TAXE SUR LES SALAIRES	708	0,29			708	
FORMATION CONTINUE	3 933	1,62	3 646	1,56	287	7,88
Autres dettes			43	0,02	(43)	-100,00
IJSS A REGULARISER			43	0,02	(43)	-100,00
Total du passif	243 036	100,00	233 388	100,00	9 648	4,13

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	407 048	100,00	349 528	100,00	57 520	16,46
Cotisations	960	0,24	720	0,21	240	33,33
COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	960	0,24	720	0,21	240	33,33
Ventes de biens et services	88 132	21,65	86 019	24,61	2 114	2,46
Ventes de prestations de service	88 132	21,65	86 019	24,61	2 114	2,46
PRESTATIONS PARENTS	88 020	21,62	85 986	24,60	2 034	2,37
AUTRES PRODUITS	113	0,03	33	0,01	80	246,15
Produits de tiers financeurs	315 071	77,40	259 741	74,31	55 330	21,30
Concours publics et subventions d'exploitation	315 071	77,40	259 741	74,31	55 330	21,30
CONCOURS PUBLICS CAF PSU	187 358	46,03	162 972	46,63	24 386	14,96
CONCOURS PUBLICS CAF COVID			2 040	0,58	(2 040)	-100,00
CONCOURS PUBLICS CAF CTG	51 431	12,64			51 431	
CONCOURS PUBLICS MSA PSU			2 069	0,59	(2 069)	-100,00
SUBVENTION MAIRIE	66 431	16,32	83 000	23,75	(16 569)	-19,96
SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	9 851	2,42	9 660	2,76	191	1,98
Autres produits d'exploitation	2 885	0,71	3 049	0,87	(164)	-5,37
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 863	0,70	3 009	0,86	(146)	-4,86
AVANTAGES EN NATURE	198	0,05	167	0,05	31	18,66
TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	2 218	0,54	1 816	0,52	402	22,11
TRANSFERT DE CHARGES CHORUM	447	0,11	1 026	0,29	(579)	-56,45
Autres produits	22	0,01	40	0,01	(17)	-44,03
PRODUITS DE GESTION COURANTE	22	0,01	40	0,01	(17)	-44,03
Total des charges d'exploitation	408 231	100,29	385 518	110,30	22 712	5,89
Autres achats et charges externes	44 066	10,83	46 290	13,24	(2 224)	-4,81
ANALYSE	306	0,08	484	0,14	(178)	-36,71
FOURN ENT ET PETIT EQUIPEMENT	1 030	0,25	431	0,12	598	138,62
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	292	0,07	916	0,26	(624)	-68,16
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	574	0,14	1 452	0,42	(878)	-60,49
ALIMENTATION	13 850	3,40	13 042	3,73	808	6,20
PRODUITS D'HYGIENE	818	0,20	2 282	0,65	(1 465)	-64,17
COUCHES	1 299	0,32	1 082	0,31	217	20,09
PHARMACIE	115	0,03	244	0,07	(130)	-53,05
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER	152	0,04	371	0,11	(219)	-58,92
MAINTENANCE	685	0,17	659	0,19	26	3,87
PRIMES D'ASSURANCES	639	0,16	639	0,18		
PERSONNEL INTERIMAIRE	3 114	0,77	2 759	0,79	355	12,86
HONORAIRES COMPTABLES	6 292	1,55	6 035	1,73	257	4,26
HONORAIRES PSYCHOLOGUE	4 950	1,22	5 963	1,71	(1 013)	-16,98
HONORAIRES CAC	2 400	0,59	2 190	0,63	210	9,59
HONORAIRES MEDECIN			90	0,03	(90)	-100,00
HONORAIRES PSYCHOMOTRICIENNE	1 500	0,37	1 620	0,46	(120)	-7,41
CADEAUX A LA CLIENTELE			160	0,05	(160)	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	51	0,01			51	
RECEPTIONS			239	0,07	(239)	-100,00
FRAIS POSTAUX	64	0,02	128	0,04	(64)	-49,95
INTERNET	420	0,10	396	0,11	24	6,06
SERVICES BANCAIRES	199	0,05	176	0,05	23	12,80
COTISATIONS	1 260	0,31	1 211	0,35	49	4,05

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
ACTIVITES PEDAGOGIQUES FORMATIONS	1 840 2 218	0,45 0,54	1 796 1 924	0,51 0,55	44 293	2,46 15,23
Impôts, taxes et versements assimilés	7 051	1,73	5 913	1,69	1 137	19,23
TAXE SUR LES SALAIRES	708	0,17			708	
FORMATION CONTINUE	6 343	1,56	5 913	1,69	429	7,26
Salaires et traitements	268 116	65,87	248 402	71,07	19 715	7,94
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	256 017	62,90	241 513	69,10	14 504	6,01
CONGES PAYES	1 614	0,40	109	0,03	1 505	N/S
PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 482	2,58	9 637	2,76	845	8,77
IJSS	(195)	-0,05	(3 025)	-0,87	2 830	93,54
AVANT AGES EN NATURE	198	0,05	167	0,05	31	18,66
Charges sociales	80 629	19,81	77 411	22,15	3 219	4,16
COTISATIONS URSSAF	57 306	14,08	52 367	14,98	4 939	9,43
COTISATIONS RETRAITE	11 540	2,83	10 665	3,05	874	8,20
COTISATIONS PREVOYANCE	5 255	1,29	4 813	1,38	442	9,18
COTISATIONS MUTUELLE	3 787	0,93	3 251	0,93	536	16,50
CHARGES SOCIALES SUR CP	(1 147)	-0,28	(338)	-0,10	(809)	-239,04
VERSEMENT AU CSE	2 665	0,65	2 415	0,69	250	10,35
MEDECINE DU TRAVAIL	1 224	0,30	1 069	0,31	155	14,48
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			3 168	0,91	(3 168)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 483	0,61	2 404	0,69	80	3,32
DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 483	0,61	2 404	0,69	80	3,32
Dotations aux provisions	5 883	1,45	5 071	1,45	812	16,02
DOTATION PROV D'EXPLOITATION	5 883	1,45	5 071	1,45	812	16,02
Autres charges	2		28	0,01	(26)	-93,11
PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES			25	0,01	(25)	-100,00
CHARGES DE GESTION COURANTE	2		3		(1)	-34,92
Résultat d'exploitation	(1 182)	-0,29	(35 990)	-10,30	34 808	96,71
Total des produits financiers	1 334	0,33	162	0,05	1 172	723,36
Autres intérêts et produits assimilés	1 334	0,33	162	0,05	1 172	723,36
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 334	0,33	162	0,05	1 172	723,36
Total des charges financières						
Résultat financier	1 334	0,33	162	0,05	1 172	723,36
Résultat courant avant impôts	151	0,04	(35 828)	-10,25	35 980	100,42
Total des produits exceptionnels	835	0,21	835	0,24		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	835	0,21	835	0,24		
QUOTE PART SUBVENTION D'INVEST	835	0,21	835	0,24		
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	835	0,21	835	0,24		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
Impôts sur les bénéfices	320	0,08	39	0,01	281	720,51
IMPOTS SUR LES BENEFICES	320	0,08	39	0,01	281	720,51
Excédent ou déficit de l'exercice	667	0,16	(35 032)	-10,02	35 699	101,90
Contributions volontaires en nature	37 371	9,18	37 082	10,61	289	0,78
Prestations en nature	37 371	9,18	37 082	10,61	289	0,78
PRESTATIONS EN NATURE	37 371	9,18	37 082	10,61	289	0,78
Charges des contributions volontaires en nature	37 371	9,18	37 082	10,61	289	0,78
Mise à disposition gratuite biens	37 371	9,18	37 082	10,61	289	0,78
MISES A DISPOSITION GRATUITE	37 371	9,18	37 082	10,61	289	0,78