

ASSOCIATION LOISIRS EDUCATION CULTURE

38 Boulevard E. Rouquier

06130 GRASSE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à LE CANNET

Le 19/04/2024

VIRGINIE THEBAUD

MARTINO CHRISTIAN

SAS A & S EXPERTISE COMPTABLE

LE CANEPOLE - BAT. C

11/13 CHEMIN DE L'INDUSTRIE

06110 LE CANNET

0492186120

ASSOCIATION LOISIRS EDUCATION CULTURE

38 Boulevard E. Rouquier

06130 GRASSE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

SAS A & S EXPERTISE COMPTABLE

LE CANEPOLE - BAT. C

11/13 CHEMIN DE L'INDUSTRIE

06110 LE CANNET

0492186120

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	5 296	5 296				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	339 379	331 980	7 400	20 679	13 279	64.22
	Installations techniques Matériel et outillage	95 486	46 153	49 333	56 474	7 140	12.64
	Autres immobilisations corporelles	639 584	511 320	128 264	153 741	25 477	16.57
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 700		3 700	1 700	2 000	117.65
Total I		1 083 445	894 749	188 696	232 594	43 897	18.87
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	10 355		10 355	12 227	1 872	15.31
	Autres créances	121 876		121 876	243 775	121 899	50.00
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 370		2 370	10 612	8 243	77.67
	Charges constatées d'avance (3)	1 825		1 825	1 965	140	7.14
	Total III	136 426		136 426	268 579	132 154	49.20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 219 871	894 749	325 122	501 173	176 051	35.13

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	255	929	308	926	52	17.16
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	255	343	52	997	202	381.81
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	34	372	50	870	16	32.43
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	34	958	306	799	271	88.61
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	87	641	12	473	75	602.63
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III	87	641	12	473	75	602.63
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54	574	48	474	6	12.58
	Dettes fiscales et sociales	137	776	123	783	13	993
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1	504	2	415	911	37.74
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	8	669	7	229	1	19.92
	Total IV	202	523	181	901	20	622
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		325	122	501	173	176	35.13

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	304	039	287	059	16	5.92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	808	991	758	895	50	6.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3	001	60	224	57	95.02
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	46		104		58	55.61
Total I	1	116 077	1	106 282	9	0.89
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2	121	2	100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	146	801	135	510	11	8.33
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	226	636	185	872	40	21.93
Impôts, taxes et versements assimilés	35	506	33	466	2	6.10
Salaires et traitements	685	593	618	933	66	10.77
Charges sociales	175	546	158	315	17	10.88
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	50	764	57	582	6	11.84
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	75	168	12	473	62	502.63
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	82		685		603	88.04
Total II	1	396 096	1	204 956	191	15.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	280	019	98	674	181	183.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	100	281	181	64.31
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	100	281	181	64.31
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		71	71	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		71	71	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	100	209	109	52.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	279 918	98 465	181 453	184.28
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 545	28 927	7 382	25.52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 498	25 222	8 724	34.59
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	38 043	54 150	16 107	29.74
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 468	7 433	6 035	81.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 249	1 249	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	13 468	8 682	4 786	55.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 576	45 468	20 893	45.95
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 154 221	1 160 713	6 492	0.56
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 409 563	1 213 710	195 854	16.14
Solde intermédiaire	255 343	52 997	202 346	381.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	255 343	52 997	202 346	381.81

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS LICENCES LOGICIELS	5 295.79		5 295.79			
28050000 AMORT. CONCESSIONS LICENCE LOG	5 295.79		5 295.79			
CONSTRUCTIONS	7 399.53		20 678.93		13 279.40	64.22
21310000 BATIMENT PETITE ENFANCE	320 327.83		320 327.83			
21350000 INSTALL. AGENCEMENTS BATIMENTS	19 051.27		19 051.27			
28131000 AMORT. BATIMENT PETITE ENFANCE	315 477.12		303 942.72		11 534.40	3.79
28135000 AMORT. INSTAL. AGENC. BATIMENT	16 502.45		14 757.45		1 745.00	11.82
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	49 333.29		56 473.58		7 140.29	12.64
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE DIVERS	55 583.07		54 887.07		696.00	1.27
21541000 MATERIEL OUTILLAGE PETITE ENFA	39 903.36		39 903.36			
28154000 AMORT. MAT.& OUTILLAGE DIVERS	27 300.42		22 585.13		4 715.29	20.88
28154100 AMORT. MAT. OUTILL. PETITE ENF	18 852.72		15 731.72		3 121.00	19.84
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 263.67		153 741.02		25 477.35	16.57
21810000 INSTALLAT° AGENCEMENTS DIVERS	148 763.84		145 123.14		3 640.70	2.51
21811000 INSTALL.AGENCEMENTS ST VALLIER	145 300.84		145 300.84			
21812000 INSTALL. AGENCEMENTS LE NOYER	125 691.48		125 691.48			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORTS	165 676.48		165 676.48			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	38 679.68		38 679.68			
21831000 MATERIEL BUREAU PETITE ENFANCE	2 165.10		1 635.20		529.90	32.41
21840000 MOBILIER	13 306.54		13 306.54			
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEMENT DIV	97 963.66		89 943.67		8 019.99	8.92
28181100 AMORT.INSTAL AGENCT ST VALLIER	134 201.52		132 376.52		1 825.00	1.38
28181200 AMORT.INSTAL AGENCT LE NOYER	77 691.25		70 856.25		6 835.00	9.65
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	150 981.43		141 229.43		9 752.00	6.91
28183000 AMORT. MAT DE BUREAU & INFORMA	37 299.86		35 071.90		2 227.96	6.35
28183100 AMORT.MAT BUREAU PETITE ENFANC	1 664.20		1 635.20		29.00	1.77
28184000 AMORT. MOBILIER	11 518.37		10 559.37		959.00	9.08
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 700.00		1 700.00		2 000.00	117.65
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	3 700.00		1 700.00		2 000.00	117.65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	188 696.49		232 593.53		43 897.04	18.87
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	10 354.73		12 226.79		1 872.06	15.31
41100000 FAMILLES - CREANCES DUES	10 277.24		12 226.79		1 949.55	15.94
41810000 FAMILLES - FACTURES A ETABLIR	77.49				77.49	
AUTRES CREANCES	121 876.21		243 775.15		121 898.94	50.00
40100000 FOURNISSEURS	220.90		756.31		535.41	70.79
42101400 BELLEVILLE NICOLAS	18.00				18.00	
42102400 PEREIRA IDANAIS			17.68		17.68	100.00
42500001 AVANCES & ACOMPTES VERSES/SAL	10.00				10.00	
42700000 PERS OPPOSITIONS			6.87		6.87	100.00
42710000 AVANCE SUR NOTE DE FRAIS			200.00		200.00	100.00
43723000 RETRAITE 06 - MALAKOFF MEDERIC			10 215.94		10 215.94	100.00
43870000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 300.24		641.17		659.07	102.79
43870210 CPAM PROD.A RECEVOIR - BAUDIER	146.10		4 296.78		4 150.68	96.60
44860000 TAXE SUR LES SALAIRES - GRASSE	1 692.00		14 197.00		12 505.00	88.08
46730000 UNIFORMATION Paritarisme			9 579.00		9 579.00	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	118 086.97		201 160.80		83 073.83	41.30
46871000 DEPARTEMENT A-M CLASSE + ALSH	402.00		2 703.60		2 301.60	85.13

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
DISPONIBILITES	2 369.82	10 612.44	8 242.62	77.67
51200000 BANQUE - HSBC	540.00	7 490.33	6 950.33	92.79
51210000 COMPTE LIVRET	460.57	1 910.47	1 449.90	75.89
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	50.10		50.10	
53100000 CAISSE	1 319.15	1 211.64	107.51	8.87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 824.74	1 965.04	140.30	7.14
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 824.74	1 965.04	140.30	7.14
TOTAL ACTIF CIRCULANT	136 425.50	268 579.42	132 153.92	49.20
TOTAL GENERAL	325 121.99	501 172.95	176 050.96	35.13

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	255 929.00	308 925.90	52 996.90	17.16
11000000 REPORT A NOUVEAU	255 929.00	308 925.90	52 996.90	17.16
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	255 342.92	52 996.90	202 346.02	381.81
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	34 372.02	50 869.97	16 497.95	32.43
13110000 SUBVENT° EQUIPEMENT DE L'ETAT	137 204.12	137 204.12		
13111000 SUBVENT° REGION - TRAVX NOYER	62 929.19	62 929.19		
13112000 SUBVENT° REGION PETITE ENFANCE	15 244.90	15 244.90		
13113000 SUBVENTION DU CONSEIL REGIONAL	81 246.33	81 246.33		
13114000 SUBVENT° EQUIPEMT CONSEIL GENE	269 689.77	269 689.77		
13115000 SUBVENT° DEPART.PETITE ENFANCE	31 310.00	31 310.00		
13116000 SUBVENT° EQUIPEMT VILLE GRASSE	343 418.05	343 418.05		
13117000 SUBVENT° GRASSE PETITE ENFANCE	75 474.32	75 474.32		
13118000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT CAF	136 159.28	136 159.28		
13119000 SUBVENTION CAF PETITE ENFANCE	213 428.62	213 428.62		
13180000 AUTRES SUBVENTIONS D'EQUIPEMEN	32 714.81	32 714.81		
13911000 SUBVENT° EQUIPMT INSCR. RESULT	1 364 447.37	1 347 949.42	16 497.95	1.22
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	34 958.10	306 798.97	271 840.87	88.61
PROVISIONS POUR CHARGES	87 641.32	12 473.30	75 168.02	602.63
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS	87 641.32	12 473.30	75 168.02	602.63
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	87 641.32	12 473.30	75 168.02	602.63
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	54 573.69	48 473.68	6 100.01	12.58
40100000 FOURNISSEURS	48 048.10	42 440.03	5 608.07	13.21
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES	6 525.59	6 000.00	525.59	8.76
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNE ACH		33.65	33.65	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	137 776.37	123 783.28	13 993.09	11.30
42100042 CALVAT ALINE		1 196.86	1 196.86	100.00
42100100 DUONG FRANCOIS	972.79		972.79	
42100200 CRUNCHANT DAVID	1 379.12		1 379.12	
42100500 CHAPUIS MICKAEL	1 936.79		1 936.79	
42100520 ROUQUET KRISANAZ MARIE-THERESE	1 736.50		1 736.50	
42100600 BORRIGLION CELINE	1 542.87		1 542.87	
42100693 MONTEIRO GOMES Sonia	1 631.38		1 631.38	
42100800 REDINGER CINDY		9.04	9.04	100.00
42100878 SEMEDO MARTINS ALICE		203.66	203.66	100.00
42100882 MANSANI Louka	1 520.34		1 520.34	
42100908 HAMIDA SOFIANE		268.14	268.14	100.00
42100919 CHEBBI ANISSA		179.23	179.23	100.00
42100932 GARCIA-SASTRE CELINE	36.00		36.00	
42100935 FACCHINETTI CELESTE	1 257.46		1 257.46	
42100950 DUHEM MAEVA	3.60		3.60	
42100953 SMIAI SALAH	36.09		36.09	
42100975 LEROY MARJORIE	1 793.18		1 793.18	
42100976 EDMOND MARGAUX	1 872.16		1 872.16	
42101000 PENA ELODIE	1 238.96		1 238.96	
42101100 BAUDIER BRIGITTE	256.41	18.43	237.98	NS
42101200 GOUSSE GARIOD ARMELLE	2 101.34		2 101.34	
42102500 MASSA FANNY	18.00		18.00	
42104500 GHEZAL SALHIA	36.00		36.00	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1			
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%		
42104800	MESSAC EMELINE	1	821.74			1	821.74		
42105524	BIANCO FABIENCE	3	938.00	3	938.00				
42140532	LAPIERRE NADEGE	1	856.99	1	856.99				
42820000	CONGES PAYES A PAYER	23	882.07	14	740.38	9	141.69	62.02	
43100000	URSSAF - PACA	21	785.76	22	195.00	409.24		1.84	
43110000	URSSAF - HAUTES ALPES		66.13		59.00	7.13		12.08	
43721000	RETRAITE IRCANTEC 06	1	039.88	1	117.94	78.06		6.98	
43722000	RETRAITE CDC CNP ARIAL 06	8	563.62	5	828.41	2	735.21	46.93	
43723000	RETRAITE 06 - MALAKOFF MEDERIC	13	517.23			13	517.23		
43723100	RETRAITE 05 - MALAKOFF MEDERIC		164.73	8	758.94	8	594.21	98.12	
43730000	RETRAITE MALAKOFF (307498527)	7	544.93	18	219.28	10	674.35	58.59	
43731000	HUMANIS PREVOYANCE & mutuelle	4	966.03	2	806.60	2	159.43	76.94	
43733000	QUATREM - PER/ART.83 CADRES	1	346.45	5	808.64	4	462.19	76.82	
43790000	CAISSE RET REG IRCANTEC/MALAKO			20	951.40	20	951.40	100.00	
43820000	CHARGES SOCIALES A PAYER / CP	10	155.67	5	898.39	4	257.28	72.18	
44210000	DGFIP - PAS A REVERSER	2	098.04	1	122.69	975.35		86.88	
44861000	TAXE SUR LES SALAIRES - GAP	1	978.77	1	961.45	17.32		0.88	
44863000	CHARGES A PAYER - FORMATION	13	681.34	6	644.81	7	036.53	105.90	
AUTRES DETTES		1	503.65	2	415.07	911.42		37.74	
41100000	FAMILLES - CREANCES DUES	1	503.65	2	415.07	911.42		37.74	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		8	668.86	7	228.65	1	440.21	19.92	
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8	668.86	7	228.65	1	440.21	19.92	
TOTAL DETTES		202	522.57	181	900.68	20	621.89	11.34	
TOTAL GENERAL		325	121.99	501	172.95	176	050.96	35.13	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	304 039.32		287 059.25		16 980.07	5.92
70600000 PARTICIPATIONS DES FAMILLES	283 144.32		249 312.25		33 832.07	13.57
70610000 PRESTATIONS DIVERSES	12 095.00		28 897.00		16 802.00	58.14
70800000 ADHESIONS	8 800.00		8 850.00		50.00	0.56
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	808 990.95		758 894.94		50 096.01	6.60
74010000 AIDE AUX FAMILLES CAF	236 157.69		220 222.49		15 935.20	7.24
74030000 SUBV. & AIDES CONS. GENERAL	13 659.60		14 902.40		1 242.80	8.34
74050000 SUBVENT° FONCTIONNEMENT V.D.G.	220 000.00		200 000.00		20 000.00	10.00
74060000 AIDES AUX FAM. CEJ VILLE GRASS	133 000.00		133 342.00		342.00	0.26
74070000 AIDE AUX FAM. CTG CAF	179 657.76		177 769.28		1 888.48	1.06
74080000 CONTRATS APPRENTISSAGE AIDES	15 833.30		2 499.96		13 333.34	533.34
74090000 AIDES AUX FAMILLES MSA	10 682.60		10 158.81		523.79	5.16
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 000.95		60 224.41		57 223.46	95.02
78150000 REPRISE / PROV RISQ. & CHARGES			60 224.41		60 224.41	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	3 000.95				3 000.95	
AUTRES PRODUITS	45.96		103.54		57.58	55.61
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURA	45.96		103.54		57.58	55.61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 116 077.18		1 106 282.14		9 795.04	0.89
ACHATS DE MARCHANDISES			2 120.74		2 120.74	100.00
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES			2 120.74		2 120.74	100.00
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	146 801.05		135 509.84		11 291.21	8.33
60100000 ACHATS D'ALIMENTATION	138 203.28		128 507.45		9 695.83	7.54
60200000 ACHATS DE SUPPORTS EDUCATIFS	8 597.77		7 002.39		1 595.38	22.78
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	226 636.09		185 871.54		40 764.55	21.93
60400000 ACHATS D'ACTIVITES EXTERIEURES	33 737.64		33 926.10		188.46	0.56
60611000 ELECTRICITE	7 176.86		5 765.89		1 410.97	24.47
60612000 EAU	2 405.68		3 746.98		1 341.30	35.80
60613000 FUEL	39.00		37.00		2.00	5.41
60614000 CARBURANT	10 580.96		11 391.62		810.66	7.12
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	19 798.78		9 184.18		10 614.60	115.57
60631000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	7 419.30		8 664.00		1 244.70	14.37
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 256.09		2 934.04		677.95	23.11
60680000 PHARMACIE + FRAIS MED + VETERI	3 053.25		1 874.04		1 179.21	62.92
60900000 RABAIS REMISES RISTOURNES	131.95		41.84		90.11	215.37
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	13 413.09		12 111.13		1 301.96	10.75
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	7 381.22		4 152.51		3 228.71	77.75
61551000 ENTRETIEN DU MATERIEL	2 774.50		1 476.24		1 298.26	87.94
61552000 ENTRETIEN DES VEHICULES	9 680.85		8 277.82		1 403.03	16.95
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	10 645.55		11 838.38		1 192.83	10.08
61600000 ASSURANCES	17 511.15		16 920.40		590.75	3.49
61810000 ABONNEMENTS	129.60		130.80		1.20	0.92
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	11 409.20				11 409.20	
62260000 HONORAIRES	27 129.59		25 564.80		1 564.79	6.12
62340000 CADEAUX CLIENTS - DONS	347.57		25.40		322.17	NS
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	36.00		11.90		24.10	202.52
62470000 TRANSPORT COLLECTIFS PASSAGERS	22 939.72		13 642.80		9 296.92	68.15
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 806.43		1 664.02		142.41	8.56
62560000 ACHATS D'ALIMENTATION	58.10				58.10	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	68.00		265.20		197.20	74.36
62600000 TELEPHONE, INTERNET, LA POSTE	10 620.52		9 235.27		1 385.25	15.00
62750000 SERVICES BANCAIRES	2 215.74		2 398.59		182.85	7.62
62800000 FRAIS DE GESTION	824.36		266.27		558.09	209.60
62830000 FRAIS DE FORMATION	1 062.00		390.00		672.00	172.31
62880000 DECHETTERIE	247.29		18.00		229.29	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	35 506.00		33 466.15		2 039.85	6.10
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES - GRASSE	19 403.32		18 423.51		979.81	5.32
63111000 TAXE SUR LES SALAIRES - LE NOY			1 002.46		1 002.46	100.00
63130000 FORMATION PROFES. CONTINUE	861.00				861.00	
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	14 240.68		13 047.18		1 193.50	9.15
63512000 TAXE HABITATION	1 001.00		993.00		8.00	0.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS	685 593.18		618 933.08		66 660.10	10.77
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	673 407.96		610 039.52		63 368.44	10.39
64120000 CONGES PAYES	9 141.69		8 893.56		248.13	2.79
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 043.53				3 043.53	
CHARGES SOCIALES	175 545.92		158 314.59		17 231.33	10.88
64510000 COTISATIONS URSSAF 06	105 852.25		95 624.53		10 227.72	10.70
64511100 COTISATIONS URSSAF 05	3 242.04		4 476.36		1 234.32	27.57
64520000 COTIS. HUMANIS 13515297-PRV	169.32		253.72		84.40	33.27
64521100 COTIS. HUMANIS 13115297-FSS	6 484.04		4 312.42		2 171.62	50.36
64530000 COTIS.RETRAITE mederic + arial	46 972.23		32 232.38		14 739.85	45.73
64531000 COTIS.RETR. ircantec + parita	6 970.56		10 979.28		4 008.72	36.51
64533000 QUATREM RETRAITE SUPL. CADRES			5 808.64		5 808.64	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 548.00		1 201.20		346.80	28.87
64800000 AUTRES CHARGES DE PERCONNELS	50.20				50.20	
64820000 CHARGES SOC.& FISCAL / PROV CP	4 257.28		3 426.06		831.22	24.26
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	50 763.64		57 582.35		6 818.71	11.84
68112000 DOTATIONS AUX AMORT.CORPORELS	50 763.64		57 582.35		6 818.71	11.84
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	75 168.02		12 473.30		62 694.72	502.63
68150000 DOTATIONS PROV. RISQUES & CHAR	75 168.02		12 473.30		62 694.72	502.63
AUTRES CHARGES	81.92		684.84		602.92	88.04
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	81.92		684.84		602.92	88.04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 396 095.82		1 204 956.43		191 139.39	15.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	280 018.64		98 674.29		181 344.35	183.78
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	100.20		280.74		180.54	64.31
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	100.20		280.74		180.54	64.31
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	100.20		280.74		180.54	64.31
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			71.41		71.41	100.00
66100000 CHARGES D'INTERETS			71.41		71.41	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			71.41		71.41	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	100.20	209.33	109.13	52.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	279 918.44	98 464.96	181 453.48	184.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	21 545.19	28 927.47	7 382.28	25.52
77180000 PRODUITS EXCCEPTIONNELS EXPLOI		1 181.00	1 181.00	100.00
77200000 PRODUITS / EXERCICES ANTERIEUR	21 545.19	27 746.47	6 201.28	22.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	16 497.95	25 222.34	8 724.39	34.59
77700000 Q/P SUBV. INVEST. AU RESULTAT	16 497.95	25 222.34	8 724.39	34.59
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 043.14	54 149.81	16 106.67	29.74
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	13 467.62	7 432.88	6 034.74	81.19
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES EXPLOI	513.78	901.43	387.65	43.00
67200000 CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	12 953.84	6 531.45	6 422.39	98.33
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 248.87	1 248.87	100.00
67500000 V.N.C. ELEMENTS D'ACTIF CEDES		1 248.87	1 248.87	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 467.62	8 681.75	4 785.87	55.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 575.52	45 468.06	20 892.54	45.95
TOTAL PRODUITS	1 154 220.52	1 160 712.69	6 492.17	0.56
TOTAL DES CHARGES	1 409 563.44	1 213 709.59	195 853.85	16.14
SOLDE INTERMEDIAIRE	255 342.92	52 996.90	202 346.02	381.81
EXCEDENTS OU DEFICITS	255 342.92	52 996.90	202 346.02	381.81

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'association LOISIRS EDUCATON CULTURE est une association loi de 1901, sans but lucratif dont l'activité consiste notamment à animer les centres de loisirs et les centres socio-éducatifs et culturels.

Par ailleurs, elle exerce une activité périscolaire, extra-scolaire et elle accueille une crèche.

Elle est subventionnée par la ville de Grasse et le Conseil Départemental des Alpes-maritimes.

L'association perçoit de la CAF une aide financière pour les familles.

En contre-partie, les prestations d'accueil au profit des familles sont refacturées à un prix inférieur à leur coût réel. En conséquence, l'association se situe hors du secteur concurrentiel et, à ce titre, est exonérée des impôts commerciaux (CET, TVA, IS)

Méthode d'évaluation relative à la contribution CAF :

La caisse verse au cours de l'exercice un acompte sur sa contribution au Contrat Enfant Jeunesse. Le solde à recevoir a été provisionné sur la base du taux de prise en charge par la CAF des actes, en fonction du nombre d'actes facturés par l'association.

La contribution en nature consentie par la ville de Grasse s'élève à **249.178,40** euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2023, l'association a fait l'objet d'un audit, commandité par la ville de Grasse, dans le cadre des nouvelles dispositions de délégation de "GESTION"

A ce jour, l'association n'a pas de nouvelle des résultats de cet audit ou tout autre décision qui en découlerait.

En mai 2023, l'établissement secondaire de Le Noyer, a enfin été rattaché juridiquement en tant qu'établissement secondaire de l'association, ce qui a pour effet de simplifier les démarches administrative sociales.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, à l'exception de la provision pour indemnité de fin de carrière, constatée en 2022 sur la base des indemnités de retraite, et qui a été rétablie en 2023 sur la base des indemnités de licenciement.

Informations générales complémentaires

Dans la rubrique "Subventions d'exploitation" le poste d'aides aux familles CEJ ville de Grasse a été retraité afin de faire apparaître uniquement la subvention de la ville de Grasse s'élevant à 133.000 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 296		
Constructions sur sol propre	320 328		
Installations générales agencements aménagements des constructions	19 051		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 790		696
Installations générales agencements aménagements divers	416 115		3 641
Matériel de transport	165 676		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 621		530
TOTAL	1 069 583		4 867
TOTAL GENERAL	1 074 879		4 867

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 296	5 296
Constructions sur sol propre			320 328	320 328
Installations générales agencements aménagements constr.			19 051	19 051
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			95 486	95 486
Installations générales agencements aménagements divers			419 756	419 756
Matériel de transport			165 676	165 676
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			54 151	54 151
TOTAL			1 074 449	1 074 449
TOTAL GENERAL			1 079 745	1 079 745

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 296			5 296
Constructions sur sol propre	303 943	11 534		315 477
Installations générales agencements aménagements constr.	14 757	1 745		16 502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	38 317	7 836		46 153
Installations générales agencements aménagements divers	293 176	16 680		309 856
Matériel de transport	141 229	9 752		150 981
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 266	3 216		50 482
TOTAL	838 689	50 764		889 453
TOTAL GENERAL	843 985	50 764		894 749

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	11 534				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 745				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 836				
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 680				
Matériel de transport	9 752				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 216				
TOTAL	50 764				
TOTAL GENERAL	50 764				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	12 473	87 641	12 473		87 641
TOTAL	12 473	87 641	12 473		87 641
TOTAL GENERAL	12 473	87 641	12 473		87 641
Dont dotations et reprises d'exploitation		75 168			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 700	3 700	
Autres créances clients	10 355	10 355	
Personnel et comptes rattachés	28	28	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 446	1 446	
Divers état et autres collectivités publiques	1 692	1 692	
Débiteurs divers	118 710	118 710	
Charges constatées d'avance	1 825	1 825	
TOTAL	137 756	137 756	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	54 574	54 574		
Personnel et comptes rattachés	50 868	50 868		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 150	69 150		
Autres impôts taxes et assimilés	17 758	17 758		
Autres dettes	1 504	1 504		
Produits constatés d'avance	8 669	8 669		
TOTAL	202 523	202 523		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	77
Autres créances	121 627
Disponibilités	50
Total	121 755

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 526
Dettes fiscales et sociales	49 698
Total	56 223

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 825
Total	1 825
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 669
Total	8 669

Subventions d'équipement

L'association n'a reçu aucune subvention d'équipement en 2023.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité légale de licenciement.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 87.641,32 euros.