

Association 1,2,3 LOISIRS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

SIRET : 33877624800043
APE : Crèches et garderies d'enfants

3 RUE DES ACADIENS

14000 CAEN

Tél : 0231444089

E-mail : directeur.123loisirs@gmail.com



TACHER ACOGEX - CAEN
981 Boulevard Charles Cros ZA Object'ifs Sud.
14123 IFS
0231358000
caen@tacher-acogex.com

ASSOCIATION SIG (VARIATION)

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	208 629.99	100.00	199 553.96	100.00	9 076.03	4.55
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	208 629.99	100.00	199 553.96	100.00	9 076.03	4.55
PRODUCTION DE L'EXERCICE	208 629.99	100.00	199 553.96	100.00	9 076.03	4.55
+ Cotisations	9 094.72	4.36	8 566.60	4.29	528.12	6.16
+ Concours publics et subv. d'ex.	329 402.99	157.89	281 478.49	141.05	47 924.50	17.03
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	125 024.80	59.93	107 401.23	53.82	17 623.57	16.41
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	422 102.90	202.32	382 197.82	191.53	39 905.08	10.44
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 662.00	4.15	5 828.00	2.92	2 834.00	48.63
- Charges de personnel	419 259.43	200.96	377 266.53	189.05	41 992.90	11.13
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-5 818.53	-2.79	-896.71	-0.45	-4 921.82	-548.8
+ Autres produits	18 924.64	9.07	11 916.87	5.97	7 007.77	58.81
- Autres charges	4 757.85	2.28	3 386.93	1.70	1 370.92	40.48
+ Produits exceptionnels	7 193.89	3.45			7 193.89	
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	15 542.15	7.45	7 633.23	3.83	7 908.92	103.61
+ Produits financiers	1 418.28	0.68	273.95	0.14	1 144.33	417.71
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	1 418.28	0.68	273.95	0.14	1 144.33	417.71
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	16 960.43	8.13	7 907.18	3.96	9 053.25	114.49
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	12 749.86	6.11	5 508.96	2.76	7 240.90	131.44
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	4 488.00	2.15	3 411.00	1.71	1 077.00	31.57
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	5 660.93	2.71	2 449.22	1.23	3 211.71	131.13
RÉSULTAT NET	14 359.50	6.88	8 258.44	4.14	6 101.06	73.88

TABLEAU DE FINANCEMENT

921835 - Association 1,2,3 LOISIRS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	-67 425.54
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-67 425.54
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immoys Incorporelles		Immoys Incorporelles	
Immoys Corporelles		Immoys Corporelles	
Immoys Financières		Immoys Financières	
Charges à répartir			
Remboursement des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS		TOTAL RESSOURCES	-67 425.54



	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation
Avances et acomptes versés / cdes		3 153.22	-3 153.22
Clients et comptes rattachés	24 197.40	20 812.75	3 384.65
Autres créances	34 627.58	37 822.46	-3 194.88
Comptes de régularisations et autres	560.30	216.00	344.30
Augmentation ou Diminution stocks et créances (+ / -)	59 385.28	62 004.43	-2 619.15
Fournisseurs et cptes rattachés	18 064.11	12 271.55	5 792.56
Autres Dettes	44 850.33	43 085.63	1 764.70
Comptes de régularisations et autres	20 968.66	20 215.05	753.61
Diminution ou augmentation des dettes (+ / -)	83 883.10	75 572.23	8 310.87
Besoin en fonds de roulement	-24 497.82	-13 567.80	-10 930.02



Caisse	120.54	692.72	-572.18
Disponibilités	113 551.47	83 959.84	29 591.63
Augmentation / Diminution de la trésorerie (+ / -)	113 672.01	84 652.56	29 019.45



921835 - Association 1,2,3 LOISIRS

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	9 094.72	8 566.60
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	208 629.99	199 553.96
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	329 402.99	281 478.49
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 provisions, amortissements et transferts de charges	23 409.32	15 267.26
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3.32	60.61
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	570 540.34	504 926.92
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	125 024.80	107 401.23
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 662.00	5 828.00
Salaires et traitements	351 056.19	320 669.55
Charges sociales	68 203.24	56 596.98
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 390.86	4 822.96
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 359.00	686.00
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 757.85	3 386.93
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	570 453.94	499 391.65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	86.40	5 535.27
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 418.28	273.95
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 418.28	273.95

921835 - Association 1,2,3 LOISIRS

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 418.28	273.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	12 854.82	2 449.22
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	12 854.82	2 449.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	12 854.82	2 449.22
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	14 359.50	8 258.44
TOTAL DES PRODUITS	584 813.44	507 650.09
TOTAL DES CHARGES	570 453.94	499 391.65
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	14 359.50	8 258.44
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS PAR ORIGINE		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	106 833.00	71 143.00
CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE	106 833.00	71 143.00
CHARGES PAR DESTINATION		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisées en France		
Réalisées à l'étranger		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	80 943.00	66 714.00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
Prestations en nature	25 890.00	4 429.00
Dons en nature		
TOTAL CHARGES PAR DESTINATION	106 833.00	71 143.00
TOTAL	14 359.50	8 258.44

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

12 854.82

2 449.22

BILAN ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 696.00	3 696.00		604.62
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	44 400.11	17 003.57	27 396.54	36 182.78
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	48 096.11	20 699.57	27 396.54	36 787.40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	29 171.40	4 974.00	24 197.40	20 812.75
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	34 627.58		34 627.58	40 975.68
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	113 672.01		113 672.01	84 652.56
Charges constatées d'avance	560.30		560.30	216.00
TOTAL (II)	178 031.29	4 974.00	173 057.29	146 656.99
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	226 127.40	25 673.57	200 453.83	183 444.39

BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	5 395.60	5 395.60
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	34 884.40	26 625.96
Report à nouveau	43 918.37	43 918.37
Excédent ou déficit de l'exercice	14 359.50	8 258.44
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>98 557.87</i>	<i>84 198.37</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	18 012.86	23 673.79
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	116 570.73	107 872.16
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 064.11	12 271.55
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	38 353.64	34 525.85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 496.69	8 559.78
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 968.66	20 215.05
TOTAL (IV)	83 883.10	75 572.23
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	200 453.83	183 444.39

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	9 094.72	8 566.60
756000 COTISATIONS	9 094.72	8 566.60
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	208 629.99	199 553.96
706100 PARTI FAMILLES & USAGERS	206 570.39	195 353.32
708400 MISE A DISPO PERSONN	672.42	1 449.30
708800 AUTRES PRODUITS	1 387.18	2 751.34
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	329 402.99	281 478.49
730100 CONCOURS PUBLICS - CAF	66 089.30	63 821.18
730110 CONCOURS PUBLICS - CAF CTG	18 850.23	19 671.48
730300 CONCOURS PUBLICS - MSA	575.44	379.44
741000 AIDES APPRENTIS	10 316.75	22 341.08
741010 SUBV CONTRATS AIDÉS	284.76	8 227.89
741100 SUBV. VILLE FONCTIONNEMENT	128 000.00	128 000.00
741101 SUBV. VILLE EXCEPTIONNELLE		8 980.00
741103 SUBV. VILLE ACTIONS DIVERSES	7 600.00	5 150.00
741109 SUBV. CAF ACTIONS DIVERSES	9 444.81	5 000.42
741200 SUBV. FONJEP	7 107.00	7 107.00
741400 SUBV. DRDJSCS	2 991.00	2 800.00
743110 SUBV. FONCTIONNEMENT CAF	6 000.00	7 000.00
745100 SUBVENTION CAF FONCTIONNEMENT	68 643.70	
745130 SUB CAF REAAP	3 500.00	3 000.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	23 409.32	15 267.26
781740 REP PROVISION CLTS DOUTEUX	4 488.00	3 411.00
791000 TRANSFERTS CHARGES DIVERS	5 333.92	540.87
791240 TRANSF. CH DE PERSONNEL	13 587.40	11 315.39
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3.32	60.61
758000 PROD. DIVERS DE GEST. COUR.	3.32	60.61
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	570 540.34	504 926.92
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	125 024.80	107 401.23
604100 PRESTATION REPAS	28 133.32	27 180.14
604200 PRESTATIONS	41 024.89	32 540.85
606000 ACHATS NON STOCKES	675.07	1 350.94
606110 CARBURANT	40.02	11.74
606200 ALIMENTATION	11 770.03	12 717.62
606300 FOURN ENT ET EQUIP	1 736.33	3 088.99
606400 FOURN ADMINISTRATIVES	2 297.22	1 015.31
606500 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	11 562.41	6 087.74
606600 FOURNIT. PHARMACEUTIQUES	344.88	203.41
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	496.49	87.42
613500 LOCATIONS MOBILIERES	759.60	610.40
613530 LOCATION XEROX COPIEUR	2 230.75	2 189.15

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
615600 MAINTENANCE	3 587.83	3 733.80
616000 PRIMES D'ASSURANCE	3 564.72	3 457.27
618100 DOC GENERALE	180.00	
618600 FORMATION DES BÉNÉVOLES	50.00	
621400 PERSONNEL DETACHE/PRETE ENTREPRENEUR		112.92
622500 FRAIS ANCV	134.00	
622600 HONORAIRES	7 334.40	6 114.40
623000 COMMUNICATIONS QUARTIER	2 071.01	1 741.24
623100 PUBLICITE ANNONCES		222.00
624000 TRANSP.BIENS ET PERSONNES	3 541.00	2 966.00
625101 INDEMN. KILOMETRIQUES	503.48	392.92
626100 FRS POSTAUX	212.43	160.61
626200 TELEPHONE ET INTERNET	783.32	673.84
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	366.97	237.86
627100 FRS ANCV	188.63	174.66
628100 COTISATIONS DIVERSES	1 436.00	330.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 662.00	5 828.00
631310 FORMATION DES SALARIES	4 700.00	2 000.00
633300 UNIFORMATION	3 962.00	3 828.00
Salaires et traitements	351 056.19	320 669.55
641000 REMUNERATIONS PERSONNEL	330 155.36	290 198.72
641100 REMUNERATIONS LISS	13 587.40	11 315.39
641200 CONGES PAYES	3 053.43	2 362.00
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 260.00	16 793.44
Charges sociales	68 203.24	56 596.98
645100 URSSAF	44 460.12	39 512.37
645300 CAISSE DE RETRAITE	11 671.05	10 711.56
645800 HUMANIS PREVOYANCE	3 506.20	3 289.05
645810 CHARGES SOCIALES SUR CP	1 645.27	-360.00
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	1 390.00	
647500 MEDECINE TRAVAIL/PHARMA	2 955.60	1 794.00
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 575.00	1 650.00
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 390.86	4 822.96
681100 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	9 390.86	4 822.96
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 359.00	686.00
681740 DOT PROV° CLIENTS DOUTEUX	3 359.00	686.00
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 757.85	3 386.93
651000 REDEVANCES, CONCESSIONS, BREVET		40.00
651600 SACEM	76.30	
654100 CREANCES IRRECOURVABLES	4 677.48	3 067.98
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	4.07	278.95
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	570 453.94	499 391.65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	86.40	5 535.27
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 418.28	273.95
760100 PRODUITS LIVRET	1 418.28	273.95
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 418.28	273.95

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 418.28	273.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	12 854.82	2 449.22
777000 SUBV. INVEST. VIREES RESULT	5 660.93	2 449.22
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	7 193.89	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	12 854.82	2 449.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	12 854.82	2 449.22
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	14 359.50	8 258.44
TOTAL DES PRODUITS	584 813.44	507 650.09
TOTAL DES CHARGES	570 453.94	499 391.65
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	14 359.50	8 258.44
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS PAR ORIGINE		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	106 833.00	71 143.00
CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE	106 833.00	71 143.00
CHARGES PAR DESTINATION		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisées en France		
Réalisées à l'étranger		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	80 943.00	66 714.00
861100 MAD LOCAUX VILLE DE CAEN	78 765.00	64 536.00
861200 MAD MAT. & EQUI. VILLE DE CAEN	2 178.00	2 178.00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
Prestations en nature	25 890.00	4 429.00
862000 PRESTA. NATURE VILLE DE CAEN	25 890.00	4 429.00
Dons en nature		
TOTAL CHARGES PAR DESTINATION	106 833.00	71 143.00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL	14 359.50	8 258.44

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

12 854.82

2 449.22

BILAN ACTIF DETAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 696.00	3 696.00		604.62
205100 CONCESS. BREVETS LICENCE	3 696.00		3 696.00	3 696.00
280510 AMTS LOGICIELS		3 696.00	-3 696.00	-3 091.38
Immobilisations corporelles				
Autres	44 400.11	17 003.57	27 396.54	36 182.78
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	39 663.48		39 663.48	39 663.48
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	4 736.63		4 736.63	4 736.63
281810 AMTS AAI DIVERS		13 346.83	-13 346.83	-5 414.14
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		3 656.74	-3 656.74	-2 803.19
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	48 096.11	20 699.57	27 396.54	36 787.40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	24 197.90		24 197.90	20 812.75
411000 CLIENTS	24 197.90		24 197.90	20 812.75
Créances douteuses ou litigieuses	4 973.50	4 974.00	-0.50	
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	4 973.50		4 973.50	6 103.00
491000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS		4 974.00	-4 974.00	-6 103.00
Avances et acomptes versés sur commandes				3 153.22
409100 ACOMPTES FOURNISSEURS				3 153.22
Autres	34 627.58		34 627.58	37 822.46
438700 ORG.SOC. PRODUITS A RECEV				646.35
441000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	34 627.58		34 627.58	37 176.11
Disponibilités	113 672.01		113 672.01	84 652.56
511200 CHEQUES A ENCAISSER	938.30		938.30	1 369.23
511203 ANCV	835.00		835.00	1 010.00
511205 AIDES A ENCAISSER	1 167.17		1 167.17	4 190.24
511230 CESU	1 275.00		1 275.00	1 092.64
512000 CREDIT AGRICOLE C/C	17 920.87		17 920.87	4 038.07
512300 CREDIT AGRICOLE GARDERIE	910.94		910.94	837.13
512400 COMPTES CDT AGRICOLE TAP	7 585.91		7 585.91	3 148.58
512500 COMPTE SUR LIVRET GARDERIE	5 079.53		5 079.53	68 273.95
512600 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	77 838.75		77 838.75	
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	120.54		120.54	692.72
Charges constatées d'avance	560.30		560.30	216.00
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	560.30		560.30	216.00
TOTAL (II)	178 031.29	4 974.00	173 057.29	146 656.99
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	226 127.40	25 673.57	200 453.83	183 444.39

BILAN PASSIF DETAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	5 395.60	5 395.60
102400 APPORT FUSION SANS DROIT REPR.	5 395.60	5 395.60
Réserves		
Autres	34 884.40	26 625.96
106000 RESERVES	34 884.40	26 625.96
Report à nouveau	43 918.37	43 918.37
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE	43 918.37	43 918.37
Excédent ou déficit de l'exercice	14 359.50	8 258.44
Situation nette (sous total)	98 557.87	84 198.37
Subventions d'investissement	18 012.86	23 673.79
131100 SUBVENTION INVESTISSEMENT	27 600.00	27 600.00
139000 SUBV. INVES. INSC. CPT. RESULT	-9 587.14	-3 926.21
TOTAL (I)	116 570.73	107 872.16
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	10 385.51	5 082.55
401000 FOURNISSEURS	10 385.51	5 082.55
Dettes fournisseurs factures non parvenues	7 678.60	7 189.00
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	7 678.60	7 189.00
Dettes fiscales et sociales	38 353.64	34 525.85
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	468.65	198.57
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	20 259.43	17 206.00
431000 URSSAF	7 870.66	10 040.12
437020 HUMANIS PREVOYANCE	1 299.28	1 164.92
437200 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	3 318.29	2 456.64
438200 CHARG. SOC./CONGES A PAYER	4 920.27	3 275.00
442100 PRLVT A LA SOURCE SUR SALAIRE	217.06	184.60
Autres dettes	6 496.69	8 559.78
411110 CLIENTS CREDITEURS	2 534.69	1 815.52
467100 CREDITEURS DIVERS		2 916.26
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	3 962.00	3 828.00
Produits constatés d'avance	20 968.66	20 215.05
487000 PRODUITS CONSTAT. D'AVANCE	20 968.66	20 215.05
TOTAL (IV)	83 883.10	75 572.23
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	200 453.83	183 444.39

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXES**Du 01/01/2023 au 31/12/2023****FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 200 453.83 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 14 359.50 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Première application du règlement ANC n°2018-06

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Ce changement de méthode affecte les comptes de l'association sur les points suivants :

1. Modification du plan comptable :

- Les comptes de capitaux (classe 1) : Disparition de la notion de fonds associatifs, au profit de celle de fonds propres ;
- Les comptes de tiers (classe 4) : L'intitulé du compte 41 devient « Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés » ;
- Les comptes de produits (classe 7) : De nouveaux comptes de produits ont été créés afin d'enregistrer les opérations de cotisations, parrainage, mécénat et abandons de frais des bénévoles.

2. Impact sur la présentation du compte de résultat

D'une manière générale, les produits d'exploitation sont distingués selon leur nature et leur financeur. On notera notamment :

- La comptabilisation en concours publics (comptes 73) des produits liés à la contribution financière des différents financeurs (CAF, MSA et Ville de Caen). Auparavant, ces produits étaient comptabilisés pour partie en comptes 70 (MSA et CAF), et en comptes 74 (Ville de Caen).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes :

Subventions reçues au cours de l'exercice :

ANNEXES**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

	Ville de Caen	CAF	Autres	TOTAL
Concours publics		153 583.23	575.44	154 158.67
Subventions exploitations	135 600.00	18 944.81	20 699.51	39 644.32
Subventions investissement				

Cotisations : les cotisations sont comptabilisées lorsqu'elles sont facturées aux familles.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	3 à 10 ans
- logiciels	3 ans
- Matériel pédagogique divers	3 ans
- Agencements Installations	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		3 696		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		39 663		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		4 737		
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				44 400		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				48 096		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				3 696	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				39 663	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				4 737	
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						44 400	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						48 096	

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 091	605		3 696
TOTAL	3 091	605		3 696
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles	5 414	7 933		13 347
Inst. générales agencem. aménag.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 803	854		3 657
Emballages récupérables divers				
TOTAL	8 217	8 786		17 004
TOTAL GENERAL	11 309	9 391		20 700

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et aménag.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 974	4 974	
	Autres créances clients	24 198	24 198	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	34 628	34 628	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	560	560	
TOTAUX		64 359	64 359	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	560
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	560

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	34 628
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	34 628

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	5 395.60				5 395.60
Réserves					
Autres réserves	26 625.96				34 884.40
Report à nouveau	43 918.37				43 918.37
Excédent ou déficit de l'exercice	8 258.44		26 605.97	46 160.61	-11 296.20
Subventions d'investissement	23 673.79		4 243.01		18 012.86
TOTAUX	107 872.16		30 848.98	46 160.61	90 915.03

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 064	18 064		
Personnel & comptes rattachés	20 728	20 728		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	17 409	17 409		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	217	217		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 497	6 497		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 969	20 969		
TOTAUX	83 883	83 883		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 969
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20 969

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 679
Dettes fiscales et sociales	25 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 962
TOTAL DES CHARGES À PAYER	36 820

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 11 861.34 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.30 %

Table de mortalité 2016-2018

Départ volontaire à 62 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL**ENGAGEMENTS REÇUS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

ANNEXES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



Création et transmission

Gestion sociale

Fiscalité

Juridique

Développement

Pilotage

Comptabilité



**TACHER
ACOGEX**

L'EXPERT-COMPTABLE PARTENAIRE
DE VOTRE DÉVELOPPEMENT

Bureau de CAEN
981 Boulevard Charles Cros ZA Object'Ifs Sud.
BP28 14123 IFS
14123 IFS
0231358000
caen@tacher-acogex.com

