

ASSO CBE PERCHE NOGENTAIS

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

2 RUE SAINTE ANNE

28400 NOGENT LE ROTROU

SIRET : 39022343600010

IN EXTENSO CHARTRES

1 Rue Louis Pasteur
28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 34 12 72

Fax :

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

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

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

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

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	13
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	14
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Contributions volontaires en nature	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24

Votre année
en résumé

CBE PERCHE NOGENTAIS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
24 % Augmentation de 235 K€

1 221 K€

RESULTAT
-3 % des ressources

-40 K€

FONDS DE ROULEMENT

604 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

76 K€

TRESORERIE

528 K€

FONDS PROPRES

681 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

9 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

13 K€

Attestation

Attestation

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

Total du bilan :	996 923 €
Produits d'exploitation :	1 221 481 €
Résultat net Comptable :	-40 022 €

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

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

Fait à LE COUDRAY

Le

M Loic Paul

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	600	600		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	153 297	69 926	83 371	101 024
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 353	41 148	1 205	1 863
Autres immobilisations corporelles	182 412	103 276	79 136	48 510
Immobilisations corporelles en cours	1 497		1 497	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	10 200		10 200	10 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 970		2 970	550
TOTAL I	393 329	214 950	178 379	161 947
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	122 511	10 132	112 379	71 858
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	176 424		176 424	154 772
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	528 023		528 023	332 385
Charges constatées d'avance	1 718		1 718	2 837
TOTAL III	828 676	10 132	818 544	561 852
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 222 005	225 082	996 923	723 799

Bilan Passif

	31/12/2023	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	339 997	339 997
Autres réserves		
Report à nouveau	94 392	114 297
Excédent ou déficit de l'exercice	-40 022	-19 905
Situation nette	394 367	434 390
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	286 853	10 000
Provisions réglementées		
TOTAL I	681 220	444 390
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	97 583	33 750
TOTAL III	97 583	33 750
PROVISIONS		
Provisions pour risques	75 000	65 000
Provisions pour charges	17 184	16 175
TOTAL IV	92 184	81 175
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	9 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 486	9 441
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	98 513	80 085
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	483	2 350
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 453	72 608
TOTAL V	125 936	164 485
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	996 923	723 799

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	17 295	21 402
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	561 912	527 769
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	545 712	347 405
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	26 987	15 347
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	55 058	60 423
Utilisations des fonds dédiés	14 500	14 500
Autres produits	16	136
TOTAL I	1 221 481	986 982
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	117 846	104 063
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	39 282	28 621
Salaires et traitements	809 879	702 201
Charges sociales	148 597	113 821
Dotations aux amortissements et dépréciations	75 767	54 155
Dotations aux provisions	10 000	10 000
Reports en fonds dédiés	78 333	
Autres charges	386	381
TOTAL II	1 280 090	1 013 241
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-58 609	-26 259
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 381	1 373
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 381	1 373
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 381	1 373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-56 228	-24 885

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		46
Sur opérations en capital	16 301	5 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	16 301	5 046
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 301	5 046
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	95
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 240 163	993 401
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 280 185	1 013 306
EXCEDENT OU DEFICIT	-40 022	-19 905
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 996 923 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -40 022 Euros.

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

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

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

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Subventions d'investissement

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

Provision pour risques et charges

Un litige susceptible d'engager la responsabilité du CBE avait été traduit à la clôture des comptes de l'exercice 2020, pour un montant de 36 000 €. Compte tenu des éléments connus de l'évolution du dossier, au cours de l'exercice 2021, le CBE a constitué sur ce dossier une dotation complémentaire de 19 000 € qu'il a ensuite complété en 2022 d'un montant de 10 000 € et en 2023 d'un montant de 10 000 €. Dans ces conditions, selon une approche raisonnable du risque, ce litige fait l'objet de provisions constituées pour un cumul de 75 000 €, au 31/12/2023.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une valorisation compte tenu de son caractère non significatif. En effet l'association considère que la participation des membres bénévoles à l'ensemble des temps statutaires (AG, bureaux, conseils d'administration...) est indissociable de la qualité de membre et d'élus bénévoles propre au secteur associatif et ne saurait donner lieu à une valorisation basée sur un équivalent salarié.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 083		
TOTAL	3 083		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	153 297		
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	42 353		
- Générales, agencements et aménagements divers	33 699		4 053
Matériel :			
- De transport	31 658		57 068
- De bureau et informatique, mobilier	63 835		2 737
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	324 841		63 858
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	10 000		
Prêts et autres immobilisations financières	550		2 970
TOTAL	10 550		2 970
TOTAL GENERAL	338 475		66 828
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 483	600
TOTAL		2 483	600
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			153 297
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			42 353
- Gales, agencts et aménagt. divers		2 683	35 069
- De transport			88 726
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier		7 955	58 616
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	-1 497		1 497
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	-1 497	10 638	379 559
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	-200		10 200
Prêts et autres immobilisations financières		550	2 970
TOTAL	-200	550	13 170
TOTAL GENERAL	-1 697	13 671	393 329

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice			
Frais d'établissement et développement			2 741	2 741				
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 083		2 483	600			
TOTAL		3 083	2 741	5 224	600			
Terrains			247	247				
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		52 273	17 653		69 926			
Installations techniques, matériel et outillage industriel		40 490	411	-247	41 148			
Installations générales, agencements et aménagements divers		39 378	19 836	-57	59 271			
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier		41 303	10 656	7 955	44 005			
Emballages récupérables et divers								
TOTAL		173 444	48 803	7 897	214 350			
TOTAL GENERAL		176 528	51 543	13 121	214 950			
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE				
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice		Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 970		2 970
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	17 800	17 800	
Clients, usagers et comptes rattachés	104 711	104 711	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 866	1 866	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	174 558	174 558	
Charges constatées d'avance	1 718	1 718	
TOTAL	303 623	300 653	2 970

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	9 000	9 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 486	10 486		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	54 456	54 456		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	41 095	41 095		
Impôts sur les bénéfices	95	95		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 867	2 867		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	483	483		
Produits constatés d'avance	7 453	7 453		
	TOTAL	125 936	125 936	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	339 997		339 997		339 997
Report à nouveau	114 297	-19 905	114 297		94 392
Excédent ou déficit de l'exercice	-19 905	19 905		40 022	-40 022
Situation nette	434 390		454 294	40 022	394 367
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	10 000		293 000	16 147	286 853
Provisions réglementées					
TOTAL	444 390		747 294	56 169	681 220

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RCVDL Tiers Lieu 31 05 18	25 000	10 000	5 000	5 000
Scoot et remorque	28 000	28 000	8 685	19 315
Region tiers lieu competences	255 500	255 500		255 500
Vehicule auto ecole	9 500	9 500	2 463	7 037
TOTAL	318 000	303 000	16 147	286 852

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Region TLC fonctionnement		69 700				69 700	
TOTAL		69 700				69 700	

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

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

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FDF JM BRUNEAU Invest	10 000		5 000			5 000	
FDF RTE	10 000		5 000			5 000	
CE TL Invest	1 000		500			500	
FDF solde subv TL	3 000		1 000			2 000	
Macif subv MOB	9 750		3 000			6 750	
crca fonds dédié invest		8 633				8 633	
TOTAL	33 750	8 633	14 500			27 883	

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

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

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres	65 000	10 000			75 000
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II						
		81 175	27 184		16 175	92 184
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
	Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III						
		3 092	7 040			10 132
TOTAL GENERAL (I+II+III)						
		84 267	34 224		16 175	102 316
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		34 224		16 175	
	- financières					
	- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de charge	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Il n'y a pas de contributions volontaires en nature		
TOTAL		
TOTAL GENERAL		
	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de ressources	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
Il n'y a pas de contributions volontaires en nature		
TOTAL		
TOTAL GENERAL		

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 743	3 895
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	58 409	47 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 643
Instruments de trésorerie		
TOTAL	66 152	52 694

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	180	2 878
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	82 796	61 012
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	293	
TOTAL	83 268	63 890

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	7 453	72 608
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		7 453	72 608

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 718	2 837
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 718	2 837

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Concess. brevets licence	600.00	3 083.39	-2 483.39	-80.54
280500 Amort.concessions brevets	-600.00	-3 083.39	2 483.39	80.54
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	83 371.20	101 024.00	-17 652.80	-17.47
213501 Installation générale des tiers lieu	153 297.14	153 297.14		
281350 Amort.aai des construct.	-69 925.94	-52 273.14	-17 652.80	-33.77
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 204.64	1 862.65	-658.01	-35.32
215000 Inst.tech.mat.outil.indus	42 352.76	42 352.76		
281500 Amort.ins.tec.mat.out.ind	-41 148.12	-40 490.11	-658.01	-1.63
Autres immobilisations corporelles	79 136.04	48 510.33	30 625.71	63.13
218100 Aai divers	35 069.09	33 698.76	1 370.33	4.07
218200 Matériel de transport	88 726.23	31 658.00	57 068.23	180.26
218300 Materiel bureau et info.	44 700.73	48 028.18	-3 327.45	-6.93
218400 Mobilier	13 915.73	15 806.59	-1 890.86	-11.96
281800 Amort Matériel de Transport	-32 118.25	-11 080.30	-21 037.95	-189.87
281810 Amort.aai divers	-27 152.95	-28 297.79	1 144.84	4.05
281830 Amort.mat.bureau et info.	-32 545.26	-30 941.38	-1 603.88	-5.18
281840 Amort.mobilier	-11 459.28	-10 361.73	-1 097.55	-10.59
Immobilisations corporelles en cours	1 496.85		1 496.85	-
231000 Immobilisations corporelles en cours	1 496.85		1 496.85	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	10 200.00	10 000.00	200.00	2.00
271000 Titres immobilisés (droit de propriété)	10 200.00	10 000.00	200.00	2.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 970.00	550.00	2 420.00	440.00
275000 DEPÔT GARANTIE CHATEAUDUN	2 970.00	550.00	2 420.00	440.00
TOTAL I	178 378.73	161 946.98	16 431.75	10.15
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	112 378.66	71 857.94	40 520.72	56.39
411000 Clients	104 531.63	54 031.21	50 500.42	93.47
416000 Clients douteux litigieux	17 799.79	18 041.13	-241.34	-1.34

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
418100 Facture à établir	179.50	2 877.86	-2 698.36	-93.75
491000 Prov.depr.comptes clients	-10 132.26	-3 092.26	-7 040.00	-227.68
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	176 423.67	154 772.17	21 651.50	13.99
438700 Produits à recevoir	1 865.91	3 351.20	-1 485.29	-44.32
467000 Debiteurs ou créditeurs divers	93 627.75	93 760.49	-132.74	-0.14
468700 Subventions, solde à rec.	80 930.01	57 660.48	23 269.53	40.36
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	528 023.28	332 385.22	195 638.06	58.86
511200 REMISE CESU		420.00	-420.00	-100.00
512100 Compte courant - caisse d'épargne	6 825.72	136 601.39	-129 775.67	-95.00
512200 Compte courant - crédit mutuel	168 048.75		168 048.75	-
512210 CM TONIC CROISSANCE CAT 10645108	25 000.00		25 000.00	-
512220 CM LIVRET TRIPLEX	100 252.05		100 252.05	-
512230 CM TONIC PLUS CAT 10645110	100 000.00		100 000.00	-
512240 CM TONIC PLUS CAT 10645111	100 000.00		100 000.00	-
512300 Livret - caisse d'épargne		81 322.59	-81 322.59	-100.00
512600 CSL ASSOCIATIS	461.40	105 382.83	-104 921.43	-99.56
512700 CREDIT AGRICOLE VAL DE FRANCE	11 833.00	8 648.00	3 185.00	36.83
512710 CAVDF LIVRET A	15 018.75		15 018.75	-
518700 Interets courus à recevoir	292.64		292.64	-
531000 Caisse du siège	290.97	10.41	280.56	+1 000.00
Charges constatées d'avance	1 718.30	2 837.05	-1 118.75	-39.44
486000 Charges constatées d'avance	1 718.30	2 837.05	-1 118.75	-39.44
TOTAL III	818 543.91	561 852.38	256 691.53	45.69
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	996 922.64	723 799.36	273 123.28	37.73

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	339 997.27	339 997.27			
106800 Autres reserves	81 284.10	81 284.10			
106810 Fonds associatif idée	258 713.17	258 713.17			
Autres réserves					
Report à nouveau	94 392.23	114 296.77	-19 904.54	-17.42	
110000 Report a nouveau credit.	94 392.23	114 296.77	-19 904.54	-17.42	
Excédent ou déficit de l'exercice	-40 022.25	-19 904.54	-20 117.71	101.07	
Situation nette	394 367.25	434 389.50	-40 022.25	-9.21	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement	286 852.53	10 000.01	276 852.52	+1 000.00	
131000 Subventions d_equipement	318 000.01	25 000.01	293 000.00	+1 000.00	
139000 Subv.inves.insc.cpt.resul	-31 147.48	-15 000.00	-16 147.48	-107.65	
Provisions réglementées					
TOTAL I	681 219.78	444 389.51	236 830.27	53.29	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	97 583.00	33 750.00	63 833.00	189.13	
194000 Fonds dédiés subv exploitation	69 700.00		69 700.00	-	
195000 Fonds dédiés contrib fi autres orga	27 883.00	33 750.00	-5 867.00	-17.38	
TOTAL III	97 583.00	33 750.00	63 833.00	189.13	
PROVISIONS					
Provisions pour risques	75 000.00	65 000.00	10 000.00	15.38	
151800 Autr.provis. pour risques	75 000.00	65 000.00	10 000.00	15.38	
Provisions pour charges	17 184.00	16 175.00	1 009.00	6.24	
153000 Prov Engagt Retraite	17 184.00	16 175.00	1 009.00	6.24	
TOTAL IV	92 184.00	81 175.00	11 009.00	13.56	
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses	9 000.00		9 000.00	-	
165200 Dépôts et cautionnements reçus	9 000.00		9 000.00	-	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 486.46	9 441.34	1 045.12	11.07	
401100 Fournisseurs	2 743.90	5 546.14	-2 802.24	-50.52	
408100 Fourn. fact.non parvenues	7 742.56	3 895.20	3 847.36	98.79	
Dettes des legs ou donations					

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fiscales et sociales	98 513.40	80 085.32	18 428.08	23.01
421000 Remuner.dues au personnel	9 455.91	8 257.21	1 198.70	14.52
428200 Dettes prov./conges payes	45 000.00	33 900.00	11 100.00	32.74
431000 Securite sociale	22 022.35	18 266.65	3 755.70	20.56
437300 Retraite reunica	7 972.73	5 952.52	2 020.21	33.93
438200 Charg.soc./conges a payer	11 100.00	8 400.00	2 700.00	32.14
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	558.41	387.94	170.47	43.81
444000 Impots sur les benefices	95.00	65.00	30.00	46.15
448600 Etat, charges à payer	2 309.00	4 856.00	-2 547.00	-52.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	483.00	2 350.19	-1 867.19	-79.45
411000 Clients		344.31	-344.31	-100.00
419100 Avance clients	123.00	123.00		
467100 Reversement poste frais inscr code	360.00	240.00	120.00	50.00
468600 Charges à payer		1 642.88	-1 642.88	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	7 453.00	72 608.00	-65 155.00	-89.74
487000 Produits constat.d_avance	7 453.00	72 608.00	-65 155.00	-89.74
TOTAL V	125 935.86	164 484.85	-38 548.99	-23.44
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	996 922.64	723 799.36	273 123.28	37.73

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	17 295.18	21 402.08	-4 106.90	-19.19
756000 Cotisations	17 295.18	21 402.08	-4 106.90	-19.19
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	561 912.49	527 769.05	34 143.44	6.47
706000 Prestations diverses	273 768.04	276 363.32	-2 595.28	-0.94
706100 Prestations service à la personne	64 160.78	53 816.87	10 343.91	19.22
708100 Prestations appel d'offre	199 728.50	177 978.86	21 749.64	12.22
708300 Produits des activités annexes	22 468.17	19 405.50	3 062.67	15.78
708800 Autres pdt acti annexes (cessions appro)	337.00	204.50	132.50	64.39
722000 Production immob.corp.	1 450.00		1 450.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	545 712.24	347 405.14	198 307.10	57.08
742200 Subventions etat	224 195.24	192 051.29	32 143.95	16.74
742300 Subventions conseil regional	162 762.00	44 653.85	118 108.15	264.50
742400 Subventions conseil départemental	158 755.00	110 700.00	48 055.00	43.41
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	26 987.44	15 346.67	11 640.77	75.85
755100 Contrib Financières reçues autres orga	26 987.44	15 346.67	11 640.77	75.85
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	55 057.73	60 423.20	-5 365.47	-8.88
781400 Rep Prov Retraite	16 175.00	13 378.00	2 797.00	20.91
781740 Repr./prov.depr.act.circ.		6 000.00	-6 000.00	-100.00
791000 Remboursements divers	4 172.78	3 555.77	617.01	17.35
791120 Opcra rembourst formation	3 960.50	3 243.71	716.79	22.10
791130 Fournitures refacturees au client	8 325.72	9 611.62	-1 285.90	-13.38
791210 Remboursements complémentaires salaires mad	20 898.66	16 281.92	4 616.74	28.36
791220 Remboursements visites medicales mad	98.40		98.40	-
791230 Versements aides contrats aidés par l'état	1 426.67	8 352.18	-6 925.51	-82.91
Utilisations des fonds dédiés	14 500.00	14 500.00		
789500 Util Fds Dédiés contrib fi autres orga	14 500.00	14 500.00		
Autres produits	15.62	136.24	-120.62	-88.24
758000 Prod.divers de gest.cour.	15.62	136.24	-120.62	-88.24
TOTAL I	1 221 480.70	986 982.38	234 498.32	23.76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	117 846.48	104 063.39	13 783.09	13.24
606100 Edf	5 577.75	1 966.07	3 611.68	183.72
606300 Ensemble de petit mater.	7 362.32	4 468.73	2 893.59	64.73
606310 Petit equip. / produits entret. a refacturer	8 181.80	9 739.92	-1 558.12	-16.00
606400 Fournitures administratif	1 838.47	3 696.52	-1 858.05	-50.28
606600 Carburant	7 146.32	5 185.68	1 960.64	37.79

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
613000 Locations immobilières Nogent	9 849.67	8 971.30	878.37	9.80
613200 Locations immobilières Chateaudun	12 596.00	6 600.00	5 996.00	90.85
613500 Location mobilières	1 116.29	1 209.60	-93.31	-7.77
613510 Location mobilière à refacturer	48.46		48.46	-
614000 Charges locatives	2 202.06	240.00	1 962.06	817.50
615000 Entretien et réparations véhicules	5 414.07	4 790.16	623.91	13.03
615200 Entretien et réparations autres	1 183.97	1 498.92	-314.95	-21.01
615600 Maintenance logiciel et site internet	14 317.46	11 139.06	3 178.40	28.53
616000 Primes d'assurance	13 854.82	8 902.11	4 952.71	55.64
618300 Services extérieurs div.	389.00	653.92	-264.92	-40.52
618500 Formation	2 458.00	2 087.20	370.80	17.78
621000 Rémunérations intermédiaires	2 344.16	1 854.02	490.14	26.43
622000 Rémunérations intermédiaires et hon	779.00	2 420.78	-1 641.78	-67.82
622600 Honoraires	11 645.84	16 671.60	-5 025.76	-30.15
622700 Frais d'actes et de contentieux		73.34	-73.34	-100.00
623700 Publications	594.36	165.06	429.30	260.00
623800 Divers	69.00	378.99	-309.99	-81.79
625000 Déplacements	924.70	1 614.63	-689.93	-42.72
625700 Réceptions	1 953.81	1 631.12	322.69	19.80
626100 Télécommunications	3 200.49	3 043.78	156.71	5.12
626200 Affranchissements	2 086.73	2 566.62	-479.89	-18.70
627000 Services bancaires et ass	526.93	638.26	-111.33	-17.40
628000 Adhésion	185.00	1 856.00	-1 671.00	-90.03
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	39 281.95	28 620.93	10 661.02	37.25
631100 Taxes sur salaires	27 915.00	18 402.00	9 513.00	51.70
631300 Formation profession.cont	11 228.19	9 993.93	1 234.26	12.35
635400 Droits d'enregistrement et de timbre		225.00	-225.00	-100.00
635430 Carte grise _ taxe co2	138.76		138.76	-
Salaires et traitements	809 878.75	702 200.56	107 678.19	15.33
641100 Rémunérations permanents	489 019.96	377 752.13	111 267.83	29.46
641110 Rémunérations personnel en insertion	305 110.33	317 432.10	-12 321.77	-3.88
641200 Prov.conges payes	11 100.00	2 000.00	9 100.00	455.00
641300 Primes pouvoir d'achat	3 228.00	2 987.00	241.00	8.07
641400 Indemnités	1 420.46	2 029.33	-608.87	-30.01
Charges sociales	148 596.84	113 820.65	34 776.19	30.55
645100 Urssaf	93 229.76	64 394.88	28 834.88	44.78
645110 Urssaf contrats aides	15 861.82	19 241.50	-3 379.68	-17.57
645200 Mutuelle	5 494.10	3 859.52	1 634.58	42.33
645210 Mutuelle contrats aidés	825.47	585.30	240.17	41.03
645300 Retraite	20 245.69	14 991.57	5 254.12	35.05
645310 Reunica contrats aides	2 231.00	2 348.08	-117.08	-4.98
647000 Ch.soc.sur prov.congés payés	2 700.00	500.00	2 200.00	440.00
647500 Médecine du travail	7 911.00	7 772.40	138.60	1.79
648000 Autres charges de personnel	98.00	127.40	-29.40	-22.83
Dotations aux amortissements et dépréciations	75 767.28	54 154.50	21 612.78	39.91
681120 Dot.amort.immo.corporell.	51 543.28	37 279.50	14 263.78	38.26
681400 Dot Prov Retraite	17 184.00	16 175.00	1 009.00	6.24
681740 Dot.prov.depr.actifs circ	7 040.00	700.00	6 340.00	905.71
Dotations aux provisions	10 000.00	10 000.00		
681500 Dot.prov.risq.& chrg.expl	10 000.00	10 000.00		
Reports en fonds dédiés	78 333.00		78 333.00	-
689400 Dot Fds Dédiés subv exploitation	69 700.00		69 700.00	-
689500 Dot Fds Dédiés contrib fi autres orga	8 633.00		8 633.00	-
Autres charges	385.63	380.86	4.77	1.31
654000 Pertes sur créances irrécouvrables		360.86	-360.86	-100.00
658000 Charges div.gest.courante	385.63	20.00	365.63	+1 000.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL II	1 280 089.93	1 013 240.89	266 849.04	26.34
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-58 609.23	-26 258.51	-32 350.72	123.20
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 381.06	1 373.35	1 007.71	73.42
768000 Autr. produits financiers	2 381.06	1 373.35	1 007.71	73.42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 381.06	1 373.35	1 007.71	73.38
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 381.06	1 373.35	1 007.71	73.38
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-56 228.17	-24 885.16	-31 343.01	125.95
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		45.62	-45.62	-100.00
772000 Except.prod.div./ex.anterieurs		45.62	-45.62	-100.00
Sur opérations en capital	16 300.92	5 000.00	11 300.92	226.02
777000 Subv.invest.virees result	16 147.48	5 000.00	11 147.48	222.94
778000 Produit exceptionnel	153.44		153.44	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	16 300.92	5 045.62	11 255.30	223.07
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 300.92	5 045.62	11 255.30	223.07
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	95.00	65.00	30.00	46.15
695000 Impots sur les benefices	95.00	65.00	30.00	46.15
Total des produits (I + III + V, VI)	1 240 162.68	993 401.35	246 761.33	24.84
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 280 184.93	1 013 305.89	266 879.04	26.34
EXCEDENT OU DEFICIT	-40 022.25	-19 904.54	-20 117.71	101.07

In Extenso

IN EXTENSO CHARTRES
1 Rue Louis Pasteur
28630 LE COUDRAY

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés