

COMPTES ANNUELS

Centre Social-Maison Pour Tous
rue du vieux moulin
13 220 Châteauneuf-les-Martigues

Exercice Clos le
31/12/2023

APE 9499Z

SIRET 30970587900018

Comptes annuels

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

Sommaire de l'annexe

Autres informations

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Fonds propres

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Analyse financière

BILAN DETAILLE ARRETE AU 31/12/2023

ACTIF	EXERCICE 2023			EXERCICE 2022	VARIATION	
	BRUT	AMORTISSEMENTS &	NET	NET	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE						
<u>Immobilisations Incorporelles</u>						
208000 - Licences Logiciels	11 637,16	11 373,97	263,19	974,79	-711,60	-73,00%
<u>Immobilisations Corporelles</u>						
214000 - Constructions						
215000 - Matériels d'Activité	68 974,85	68 113,97	860,88	394,10	466,78	118,44%
218100 - Agencements	52 254,47	41 693,94	10 560,53	13 693,33	-3 132,80	-22,88%
218200 - Matériels de transport	22 405,37	22 405,37				
218300 - Mat. Bureau & Informat.	15 546,28	14 327,97	1 218,31	2 263,67	-1 045,36	-46,18%
218400 - Mobiliers de bureau	15 072,40	15 072,40				#DIV/0!
<u>Immobilisations Financières</u>						
274300 - Prêts au Personnel						
275000 - Dépôt et Caution	149,18		149,18	149,18		
<u>TOTAL 1</u>	<u>186 039,71</u>	<u>172 987,62</u>	<u>13 052,09</u>	<u>17 475,07</u>	<u>-4 422,98</u>	<u>-25,31%</u>
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
410000 - Usagers						
421/425 - Personnels						
430000 - Organismes sociaux						#DIV/0!
441100 - Subv. d'Equipeement						
441700 - Subv. & P.S. Exploitation						#DIV/0!
448700 - Etat autres produits AR	114 867,66		114 867,66	111 472,34	3 395,32	3,05%
4687.0 - Div. Produits à recevoir	12 486,08		12 486,08	3 888,00	8 598,08	221,14%
<u>Disponibilités</u>						
508000 - Val. Mob. Placement	35 641,63		35 641,63	35 641,63		
512000 - Banques	6 424,15		6 424,15	75 045,45	-68 621,30	-91,44%
514000 - C.C.P.	458,57		458,57	186,10	272,47	146,41%
517100 - Caisse d'Epargne	693,32		693,32	700,13	-6,81	-0,97%
517200 - Compte sur Livret C.A.						#DIV/0!
517201 - Compte sur Livret Associatif C.A	91 450,63		91 450,63	136 184,66	-44 734,03	100,00%
53 / 54 - Caisse et Régies	4 095,07		4 095,07	4 013,01	82,06	2,04%
<u>Régularisations</u>						
486000 - Ch. constatées d'avance	4 282,05		4 282,05	1 391,00	2 891,05	207,84%
<u>TOTAL 2</u>	<u>270 399,16</u>		<u>270 399,16</u>	<u>368 522,32</u>	<u>-98 123,16</u>	<u>-26,63%</u>
<u>TOTAL GENERAL</u>	<u>456 438,87</u>	<u>172 987,62</u>	<u>283 451,25</u>	<u>385 997,39</u>	<u>-102 546,14</u>	<u>-26,57%</u>

PASSIF	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022	VARIATION	
	NET	NET	Montant	%
FONDS PROPRES				
<u>Fonds Propres et Réserves</u>				
106820 - Réserve pour renouvellement Immobilisations	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00%
106830 - Réserve de Trésorerie	83 000,00	83 000,00	0,00	0,00%
			0,00	
119000 - Report à Nouveau	-31 008,65	-28 951,07	-2 057,58	7,11%
120000 - Résultat de l'exercice	-19 079,80	-2 057,58	-17 022,22	827,29%
131000 - Subventions d'Investissement			0,00	
194000 - Affectation au projet associatif			0,00	
<u>TOTAL 1</u>	<u>109 911,55</u>	<u>128 991,35</u>	<u>-19 079,80</u>	<u>-14,79%</u>
			0,00	
			0,00	
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES			0,00	
			0,00	
157000 - Provisions pour charges à répartir	34 426,52	94 828,53	-60 402,01	-63,70%
194000 - Fonds dédiés sur Subv. Fonctionnement			0,00	
			0,00	
<u>TOTAL 2</u>	<u>34 426,52</u>	<u>94 828,53</u>	<u>-60 402,01</u>	<u>-63,70%</u>
			0,00	
DETTES			0,00	
			0,00	
<u>Dettes Financières</u>			0,00	
			0,00	
164000 - Emprunts auprès des Ets de crédit			0,00	
512000 - Découverts bancaires			0,00	
			0,00	
			0,00	
<u>Dettes d'Exploitation</u>			0,00	
			0,00	
42.... - Personnel et comptes rattachés (avec C.P.)	22 888,70	34 834,11	-11 945,41	-34,29%
43.... - Organismes sociaux (y c. C.P. & retraite)	30 597,66	32 712,87	-2 115,21	-6,47%
447000 - T.P. Taxes sur salaires (y c. C.P. & retraite)	3 370,00	4 008,00	-638,00	-15,92%
447100 - HABITAT FORMATION ()	3 645,51	3 251,27	394,24	12,13%
448600 - Etat : autres charges Pers,	624,96	622,54	2,42	0,39%
468600 - Autres Charges à payer	20 911,05	31 119,77	-10 208,72	-32,80%
			0,00	
<u>Régularisations</u>			0,00	
487000 - Produits perçus d'avance	57 075,30	55 628,95	1 446,35	2,60%
<u>TOTAL 3</u>	<u>139 113,18</u>	<u>162 177,51</u>	<u>-23 064,33</u>	<u>-14,22%</u>
<u>TOTAL GENERAL</u>	<u>283 451,25</u>	<u>385 997,39</u>	<u>-102 546,14</u>	<u>-26,57%</u>

Compte de Résultat au 31 décembre 2023

N° Cpte	INTITULES	2023	2022	Evolution
60 610	Fournitures non stockables (eau, gaz, électricité, carburants)	61 564,03	36 634,00	68,05%
60 630	Petit équipement- Fourniture d'ateliers et d'activités	33 057,15	22 930,69	44,16%
60 640	Fournitures administratives - Fournitures de bureau	4 515,76	4 542,91	-0,60%
60 650	Linge et vêtements de travail	-	-	
60 660	Sécurité locaux	-	-	
60 680	Autres matières et fournitures	-	-	
60 681	Alimentation, boissons	13 080,66	13 870,51	-5,69%
60 890	Autres achats	468,86	1 556,62	-69,88%
60	TOTAL ACHATS	112 686,46	79 534,73	41,68%
61 100	Sous-traitance générale	1 622,94	945,72	71,61%
61 200	Redevances crédit-bail	-	-	
61 320	Locations immobilières	2 217,12	2 160,24	2,63%
61 350	Locations mobilières	6 150,89	9 252,13	-33,52%
61 400	Charges locatives et de copropriété	-	-	
61 500	Entretien et réparations	2 324,73	2 209,38	5,22%
61 560	Maintenance	8 429,79	9 245,17	-8,82%
61 600	Primes d'assurance	11 027,13	10 466,53	5,36%
61 700	Etudes et recherches	-	-	
61 810	Documentation	899,52	899,54	0,00%
61 850	Frais de séminaires, colloques, conférences	-	-	
61 860	Formation des bénévoles	3 396,00	2 245,90	51,21%
61 890	Autres services extérieurs	-	-	
61	TOTAL - SERVICES EXTERIEURS	36 068,12	37 424,61	-3,62%
62 110	Personnel intérimaire	-	-	
62 140	Personnel mis à disposition	-	-	
62 200	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	7 020,00	4 224,00	66,19%
62 270	Frais d'actes et de contentieux	-	-	
62 300	Publicité - Publications	1 899,60	1 268,20	49,79%
62 400	Transports de biens et transports collectifs du personnel	-	-	
62 500	Déplacements, missions et réceptions	1 863,37	2 431,73	-23,37%
62 600	Frais postaux et télécommunications	10 042,52	11 199,14	-10,33%
62 700	Services bancaires et assimilés	858,62	905,21	-5,15%
62 810	Cotisations	545,79	250,00	118,32%
62 820	Travaux et façons exécutés à l'extérieur	137 312,24	112 964,55	21,55%
62 830	Transports d'activités et d'animations	7 921,74	9 316,99	-14,98%
62 850	Frais de conseil et d'assemblée	-	-	
62 860	Formation	548,51	-	
62 870	Frais de siège	-	-	
62 890	Autres charges externes - autres services extérieurs	-	-	
62	TOTAL CHARGES EXTERNES - AUTRES SERVICES EXT.	168 012,39	142 559,82	17,85%
63 100	Impôts, taxes, versements assimilés sur rémunérations -Adm des Impôts-	11 759,00	9 454,00	24,38%
63 300	Impôts, Taxes et Versements sur rémunérations -Autres organismes-	10 162,11	4 790,27	112,14%
63 500	Autres impôts, taxes et versements -Adm des Impôts-	-	-	
63 700	Autres impôts taxes et versements -Autres organismes-	822,33	1 023,55	-19,66%
63	TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	22 743,44	15 267,82	48,96%
64 110	Salaires et appointements bruts du personnel permanent	296 679,27	267 131,69	11,06%
64 111	Salaires et appointements bruts du personnel en CDD	173 662,51	162 017,56	7,19%
64 112	Salaires et appointements bruts du personnel en contrats aidés	-	-	
64 120	Congés payés	524,97	580,65	-190,41%
64 500	Charges de S.S. et de prévoyance	155 797,16	99 829,48	56,06%
64 700	Autres charges sociales	6 239,12	51 712,10	-87,93%
64	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	632 903,03	580 110,18	9,10%
65 400	Pertes sur créances irrécouvrables	-	-	
65 890	Autres charges de gestion courante	-	110,00	-100,00%
65	TOTAL AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	-	110,00	-100,00%
66	CHARGES FINANCIERES	-	-	
67 120	Pénalités et amendes fiscales et pénales	-	-	
67 130	Dons - Libéralités	-	-	
67 140	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	-	-	
67 180	Autres charges exceptionnelles / opérations de gestion de l'exercice	-	-	
67 200	Charges sur exercices antérieurs	39 269,24	220,04	17746,41%
67 500	Valeur Comptable d'Eléments d' Actif Cédés	-	-	
67	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	39 269,24	220,04	17746,41%
68 110	Dotation aux amortissements des immobilisations	5 300,78	7 118,70	-25,54%
68 150	Dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation	1 203,00	4 015,01	-70,04%
68 170	Dotation aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	-	-	
68 900	Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	-	
68	TOTAL DOTATIONS	6 503,78	11 133,71	-41,58%
69	IMPOT SUR LES BENEFICES	-	-	
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (Charges Supplétives)	32 513,80	31 876,27	2,00%
	TOTAL DES CHARGES	1 050 700,26	898 237,18	16,97%
	EXCEDENT			
	% Charges de personnel (621+631+633+64)	62,32%	66,17%	

N° Cpte	INTITULES	2 023	2022	Evolution
706	Rémunérations des services	530 610,39	483 469,06	
70 623	Prestations de service	189 320,67	180 566,31	4,85%
7 062 310	- PS CNAF - Animation Globale et Coordination	73 694,00	70 785,00	4,11%
7 062 320	- PS CNAF - Animation Collective Familles	24 655,20	23 682,00	4,11%
7 062 330	- PS CNAF - EAJE	-	-	
7 062 340	- PS CNAF - ALSH	89 795,82	85 599,31	4,90%
7 062 350	- PS CNAF - LAEP	-	-	
7 062 360	- PS CNAF - Relais Assistants Maternels	-	-	
7 062 390	- PS CNAF - CLAS	1 175,65	500,00	135,13%
7 062 391	- Autres	-	-	
70 640	Participation des usagers	341 289,72	302 902,75	12,67%
706 401	- Activités	87 599,16	73 128,08	19,79%
706 402	- Bons vacances ou autres	-	-	
706 410	- Participation des Usagers -EAJE-	-	-	
706 421	- Participation des Usagers -ALSH-	237 889,60	214 500,07	10,90%
70 643	- Cotisations (A préciser) :	15 800,96	15 274,60	3,45%
70 810	Produits des prestations fournies au personnel	-	-	
70 830	Locations diverses consenties	-	-	
70 840	Mise à disposition facturée du personnel	-	-	
70 880	Autres produits d'activités annexes	22 984,10	4 113,80	458,71%
70	TOTAL REMUNERATION DES SERVICES	553 594,49	487 582,86	13,54%
722	TRAV. FAITS PAR L'ASS POUR ELLE-MEME	-	-	
74 100	ETAT	-	-	
74 110	- Aide à l'emploi (ASP ex CNASEA, Fonjep)	-	-	
74 140	- Contrat de ville-	-	-	
74 150	- DDASS	-	-	
74 170	- Autres	-	-	
74 200	REGION	-	-	
74 210	- Subvention de fonctionnement	-	-	
74 230	- Aide à l'emploi	-	-	
74 240	- Contrat de ville-	-	-	
74 270	- Autres	-	-	
74 300	DEPARTEMENT	-	7 774,00	-100,00%
74 310	- Subvention de fonctionnement	-	7 774,00	-100,00%
74 320	- animateur de prévention (ex Poste B)	-	-	
74 330	- Aide à l'emploi	-	-	
74 340	- Contrat de ville-	-	-	
74 370	- Autres	-	-	
74 400	COMMUNE	351 494,92	342 921,26	2,50%
74 410	- Subv. de fonctionnement	190 000,00	190 000,00	0,00%
74 440	- CUCS -Contrat de ville-	-	-	
74 450	- Fonctionnement - Vacances - Loisirs-	161 494,92	152 921,26	5,61%
74 470	- Autres	-	-	
74 500	ORGANISMES NATIONAUX – MSA – Fonds Européens	-	-	
74 510	- Subvention de fonctionnement (CNAF: MAPE-REAAP-FACEJ-ESPOIR BANLIEUE-PACTE JEUNESSE) A préciser	-	-	
74 511	- Subvention MSA	-	-	
74 512	- Fonds européens	-	-	
74 520	CAF/13	9 400,00	11 290,00	-16,74%
74 520	- Subvention de fonctionnement	3 000,00	3 000,00	0,00%
74 523	- Autre subventions (LEA-PISL-LIRE ET GRANDIR-REAAP....) A	6 400,00	8 290,00	-22,80%
74 600	Etablissements Publics Communaux et Intercommunaux	-	-	
74 600	- Subvention de fonctionnement	-	-	
74 700	Subventions Entreprise	-	-	
74 700	- Subvention de fonctionnement	-	-	
74 800	Subventions autres entités (A préciser)	-	-	
74 810	- Subvention de fonctionnement (ACSE...)	-	-	
74 870	- Autres (bailleurs sociaux.....)	-	-	
74	TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	360 894,92	361 985,26	-0,30%
75 700	Quote-part d'élém. du fds associatif virée au cpte de résultat	-	-	
75 800	Autres produits divers de gestion courante	-	-	
75 820	Fonds d'Aide à la Formation	-	-	
75	TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	
76	PRODUITS FINANCIERS	1 295,66	334,77	287,03%
77 100	Produits exceptionnels sur opérations de gestion de l'exercice	-	-	
77 200	Produits sur exercices antérieurs	1 596,63	5 941,51	-73,13%
77 500	Produits de cession d'éléments d'actif	-	-	
77 700	Quote-part de subv. d'invest. affectées au compte de résultat	-	-	
77	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 596,63	5 941,51	-73,13%
78 100	Reprise sur amortissements	-	-	
78 150	Reprise sur prov. pour risques et charges d'exploitation	61 605,01	-	
78 170	Reprise sur prov. pour dépréciation des actifs circulants	-	-	
78 900	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	-	-	
78	TOTAL DES REPRISES -AMORT & PROV-	61 605,01	-	
79	TRANFERT DE CHARGES - COMPTES D'ORDRE -	20 119,95	8 458,93	137,85%
87	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (Charges Supplémentaires)	32 513,80	31 876,27	2,00%
	TOTAL DES PRODUITS	1 031 620,46	896 179,60	15,11%
	DEFICIT	19 079,80	2 057,58	

Autres Informations

Nous tenons à souligner que la participation des bénévoles représente pour l'année 2023 un volume de 3 454 heures. Concernant les contributions volontaires 2023 dans l'attente de recevoir le montant exact nous avons fait une estimation sur la base du N-1 +2% soit un montant de 32 513.80€.

Règles et méthodes comptables
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les chiffres clefs du bilan de l'exercice clos le 31/12/2023 sont :

Total du Bilan: 283 451.25 Euros

Total des Produits : 1 031 620.46 Euros

Total des Charges : 1 050 700.26 Euros

Résultat de l'exercice : -19 079.80 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.

Ces comptes annuels ont été approuvés par le Conseil d'Administration en date du 14 Mars 2024 et seront présentés en Assemblée Générale du 18 Avril 2024 .

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

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.

Les comptes annuels ont été élaborés dans le respect du règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales modifications et ajouts du plan comptable associatif par rapport au plan comptable général. Il concerne :

- Le projet associatif, notion élargie, et les fonds dédiés, destinés à identifier et suivre les ressources affectées non encore utilisées à la fin de l'exercice ;
- La notion de résultat comptable avec une distinction entre résultat définitivement acquis et résultat pouvant être repris par un tiers financeur ;
- Les apports sans ou avec droit de reprise ;
- Les subventions de fonctionnement et conventions de financement, leur traitement en fonction du caractère définitif de leur attribution, et de leur utilisation ;
- Le suivi des ressources affectées provenant de la générosité du public ;
- Les legs et donations en distinguant le traitement à opérer en fonction de leur utilisation et leur affectation ;
- La comptabilisation des ressources en nature ;
- L'information sur les contributions volontaires dans l'annexe ou dans les comptes au pied du résultat.

Les modifications de comptes liées à l'évolution du PCG ont été intégrées dans le plan de compte proposé. S'agissant d'actualisation de caractère obligatoire du PCG, elles s'imposent aux associations tenues d'appliquer le plan comptable associatif, celui-ci étant une adaptation du PCG. A noter :

1. Le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs a supprimé des charges à répartir : les charges différées, les frais d'acquisition d'immobilisations et les charges à étaler ;
2. Pour les exercices ouverts depuis le 1 janvier 2005, les termes « provision pour dépréciation » sont remplacés par « dépréciation ». Cette modification terminologique ne concerne que les dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles (Règl. CRC 2002-10 du 12-12-2002 pris sur avis CNC 2002-07

du 27-6-2002),

3. Pour les exercices ouverts à compter du 1 janvier 2006, des modifications interviennent au niveau de l'intitulé de certains comptes. Elles proviennent de l'actualisation du plan comptable **général (règlement CRC 2005-09, homologué par arrêté du 26-12-05, JO du 3-1-06)**.

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

Immobilisations

L'association applique le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Licences et Logiciels	5 à 7 ans
- Achats Lits	
- Constructions	
- Gros Œuvre	50 ans
- Façades et étanchéité	40 ans
- Agencement Gros Œuvre	20 ans
- Agencement et aménagements des constructions	10 ans
- Installations Générales et Techniques	3 à 20 ans
- Matériel et outillage	1 à 7 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	2 à 10 ans
- Matériel de Bureau	3 ans
- Matériel Informatique	
- Unité Centrale, Micro-informatique	3 à 5 ans
- Périphérique Imprimante, Scanner...	3 à 5 ans
- Informatique réseau	7 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément au principe de prudence, les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

Stocks

Non significatif.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire de certaines créances est inférieure à la valeur comptable.

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

Néant

Autres provisions figurant au bilan

Provisions de retraite, provisions pour risques et charges.

Subventions d'Exploitation

Les subventions d'exploitation sont inscrites en produit de l'exercice, alors que les subventions d'équipement (ou d'investissement) sont comptabilisées au passif du bilan et donnent lieu à amortissement sur la même durée que les biens qu'elles ont servis à financer.

Indemnités de fin de carrière (IFC)

En application de l'article 123-13 du code de commerce, les engagements de l'association en matière d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres de son personnel sont inscrits au bilan.

Les droits ainsi calculés seront réévalués en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits puis majorés des charges patronales dans le cadre d'un départ volontaire du salarié ou majorés de la contribution patronale instituée par la LFSS 2008 en cas de mise à la retraite à 67 ans par l'employeur. Enfin le montant ainsi déterminé sera actualisé.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC, sous réserve du fait que seuls les salariés ayant atteint ou dépassé 50 ans dans l'exercice sont pris en compte dans le calcul.

Faits caractéristiques de l'exercice

Reprise de l'activité sur les secteurs

-ACM (notre fréquentation passe de 17 467 journées enfants en 2022 à 18 914 journées enfants en 2023)

-Socioéducatif en 2023, la reprise continue de se confirmer sur le secteur socioéducatif avec les inscriptions pour la saison 2023-2024.

Résultat fortement déficitaire sur l'ACM (-28 500€) dû essentiellement à la hausse des fluides, des transports, de l'alimentation et du matériel d'activité, malgré une gestion rigoureuse nous n'avons pas pu contraindre les dépenses surtout au niveau des fluides.

La collectivité de Châteauneuf-Les-Martigues nous a renouvelé sa confiance pour la gestion de la DSP (Délégation de Service Public) Accueil Collectif de mineurs pour 5 ans.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Toujours un fort impact de l'inflation sur nos factures de fluides, sur nos dépenses de transports liés à l'ACM (bus...) et sur l'ensemble des achats alimentations (gouters ACM), matériels d'animations etc....de l'ACM et du Centre Social. Le Conseil d'administration suit l'évolution de la situation et reste attentif pour prendre les mesures adéquates afin de limiter les impacts.

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS

<div> <div></div> <div>Situations et mouvements</div> </div> Nature des IMMOBILISATIONS	A	B	C	D
	Valeurs Brutes au 31/12 2022	Augmentations	Diminutions	Valeurs Brutes au 31/12 2023
		en cours d'exercice 2023		
Incorporelles				
201300 Frais d'Etablissement	0,00			0,00
205000 Brevets et licences	11 637,16			11 637,16
Corporelles				
214000 Constructions	0,00			0,00
215000 Matériel d'Activité	68 097,05	877,80		68 974,85
218100 Agencements & Installations	52 254,47			52 254,47
218200 Matériel de Transport	22 405,37			22 405,37
218300 Matériel de Bureau et Informatique	15 546,28			15 546,28
218400 Mobilier de Bureau	15 072,40			15 072,40
Financières				
261800 Titres immobilisés	0,00			0,00
274300 Prêts	0,00			0,00
275000 Dépôts et cautionnements	149,18			149,18
Totaux	185 161,91	877,80	0,00	186 039,71

TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS

<div> <div></div> <div>Situations et mouvements</div> </div> AMORTISSEMENTS des Immobilisations	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au 31/12 2022	Dotations	Diminutions	Amortissements cumulés au 31/12 2023
		en cours d'exercice 2023		
Incorporelles				
280130 Frais d'Etablissement	0,00			0,00
280500 Brevets et licences	10 662,37	711,60		11 373,97
Corporelles				
281400 Constructions				
281500 Matériel d'Activité	67 702,95	411,02		68 113,97
281810 Agencements & Installations	38 561,14	3 132,80		41 693,94
281820 Matériel de Transport	22 405,37			22 405,37
281830 Matériel de Bureau et Informatique	13 282,61	1 045,36		14 327,97
281840 Mobilier de Bureau	15 072,40			15 072,40
Financières				
Néant				
Totaux	167 686,84	5 300,78	0,00	172 987,62

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES

<div> <div></div> <div>Situations et mouvements</div> </div> <i>Nature des Fonds</i>	A	B	C	D
	Solde au debut de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice 2023
	A	B	C	D+A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds statutaires	0,00			0,00
Subventions d'investissement non renouvelables	0,00			0,00
Subventions d'investissements affectées a des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00			0,00
Réserves règlementées	160 000,00			160 000,00
Autres réserves	0,00			0,00
Report a nouveau	-28 951,07		2 057,58	-31 008,65
Résultat de l'exercice	-2 057,58		17 022,22	-19 079,80
Fonds associatif sans droit de reprise	0,00			0,00
apports				
legs et dotations				
Subventions d'investissements affectées	0,00			0,00
a des biens renouvelables	0,00			0,00
	0,00			0,00
Totaux	128 991,35	0,00	19 079,80	109 911,55

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif			Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances à moins 1 an	Échéances	
							à plus 1 an	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires (2)				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements				
Autre caution				de crédit dont :				
				à 2 ans au maximum à l'origine				
				à plus de 2 ans à l'origine				
Créances de l'actif circulant :				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Créances Clients et Comptes rattachés	127 354	127 354		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	43 800	43 800		
Autres disponibilités	138 763	138 763		Dettes fiscales et sociales	38 238	38 238		
Capital souscrit - appelé, non versé				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Charges constatées d'avance	4 282	4 282		Autres dettes (3)				
				Produits constatés d'avance	57 075	57 075		
TOTAL	270 399	270 399		TOTAL	139 113	139 113		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice				
				(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

<div> <div></div> <div><i>Situations et mouvements</i></div> </div> <div><i>Nature des provisions ou dépréciations</i></div>	A	B	C	D
	Montant au 31/12 2022	Augmentations Dotations exercice en cours d'exercice 2023	Diminutions Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice au 31/12 2023
Provision réglementées	0,00 0,00			0,00 0,00
Provisions pour risques				
Provisions pour litiges	0,00			0,00
Provisions pour risques et charges (provision de retraite des salariés et événements)	94 828,53	1 203,00	61 605,01	34 426,52
	0,00			0,00
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles	0,00			0,00
Sur immobilisations corporelles	0,00			0,00
	0,00			0,00
Totaux	94 828,53	1 203,00	61 605,01	34 426,52
Dont dotations et reprises de l'exercice		Ventilation		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/23	31/12/22
Créances rattachées à des participations	0	0
Prêts (1)	0	0
Autres caution	0	0
Autres Immobilisations financières		
Créances Clients et Comptes rattachés	127 354	115 360
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0
TOTAL	127 354	115 360

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/23	31/12/22
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 911	31 120
Dettes fiscales et sociales	61 127	75 429
Autres dettes		
TOTAL	82 038	106 549

PRODUITS CONSTATES D AVANCE

	31/12/23	31/12/22
Produits d'exploitation	57 075	55 629
Produits financiers	0	0
Produits exceptionnels	0	0
TOTAL	57 075	55 629

CHARGES CONSTATES D AVANCE

	31/12/23	31/12/22
Charges d'exploitation	4 282	1 391
Charges financières	0	0
Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 282	1 391

Exercices comptables		Codage	2022	2023	Variations
Achats et charges externes			260 542,71	317 589,30	21,90 %
Coûts de Personnel			594 354,45	654 824,14	10,17 %
Autres charges courantes dont suppletif			43 119,98	39 017,58	-9,51 %
<i>Charges d'exploitation</i>		<i>CE</i>	<i>898 017,14</i>	<i>1 011 431,02</i>	12,63 %
Charges financières					
Charges exceptionnelles			220,04	39 269,24	17 746,41 %
<i>Total des charges</i>		<i>TC</i>	<i>898 237,18</i>	<i>1 050 700,26</i>	<i>16,97 %</i>
Participations et prestations			472 308,26	537 793,53	13,86 %
Subventions d'exploitation			361 985,26	360 894,92	-0,30 %
Autres produits courants			55 609,80	130 039,72	133,84 %
<i>Produits d'exploitation</i>		<i>PE</i>	<i>889 903,32</i>	<i>1 028 728,17</i>	15,6 %
Produits financiers			334,77	1 295,66	287,0 %
Produits exceptionnels			5 941,51	1 596,63	-73,13 %
<i>Total des produits</i>		<i>TP</i>	<i>896 179,60</i>	<i>1 031 620,46</i>	<i>15,1 %</i>
Résultat D'exploitation			-8 113,82	17 297,15	25 411
Résultat Net Comptable		RNC	-2 057,58	-19 079,80	-17 022
Personnel / Produits d' exploitation			<i>66,79</i>	<i>63,65</i>	
Immobilisations nettes		IN	17 475,07	13 052,09	-4 423
Créances à plus d'un an		C ⁺¹			
<i>Actif Immobilisé</i>		<i>AI</i>	<i>17 475,07</i>	<i>13 052,09</i>	
Créances à moins d'un an		C ⁻¹	115 360,34	127 353,74	11 993
Disponibilités		D	251 770,98	138 763,37	-113 008
<i>charges constatées d'avance</i>		D	1 391,00	4 282,05	
<i>Actif Circulant</i>		<i>AC</i>	<i>368 522,32</i>	<i>270 399,16</i>	
Fonds Propres		FP	128 991,35	109 911,55	-19 080
Dettes à plus d'un an (provisions		D ⁺¹	94 828,53	34 426,52	-60 402
événements et provision de retraite)					
<i>Capitaux Permanents</i>		<i>CP</i>	<i>223 819,88</i>	<i>144 338,07</i>	
Dettes à moins d'un an		D ⁻¹	106 548,56	82 037,88	-24 511
<i>pdts constatés d'avance</i>			55 628,95	57 075,30	1 446
<i>Passif Circulant</i>		<i>PC</i>	<i>162 177,51</i>	<i>139 113,18</i>	
<i>Total du Bilan financier</i>		<i>A = P</i>	<i>385 997,39</i>	<i>283 451,25</i>	<i>-26,6 %</i>
Fonds de roulement		FR	206 344,81	131 285,98	-75 059
Autonomie de fonctionnement		En Mois	2,76	1,56	
Besoin en Fonds de roulement		BFR	-46 817,17	-11 759,44	35 058
Trésorerie disponible		T	251 770,98	138 763,37	-113 008
RATIOS	De liquidité	AC/PC	2,27	1,94	
	Liquidité immédiate		2,36	1,69	
	Autonomie financière Solvabilité	FP/A=P	33,42%	38,78%	