



Nathalie GLOTON - Expertise Comptable

PATRONAGE SAINT LOUIS

rue Adolphe Trillard
anc. 4 route du Lamentin
97232 LE LAMENTIN

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat par origine et destination</i>	5
- <i>Compte de résultat par origine et dest. (suite)</i>	6
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources</i>	7
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	8
- <i>Compte d'emploi annuel des ressources (suite)</i>	9
- <i>Détail bilan</i>	10 à 13
- <i>Détail Compte de résultat</i>	14 à 18
- <i>Annexe</i>	19 à 28

GNEX Gloton Nathalie Expertise Comptable

92 Chemin des bambous

Acajou prolongé

97232 LE LAMENTIN

0596.48.40.70

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement	4 571	163	4 408		4 408	
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	104 176	67 092	37 084	42 861	5 777	13.48
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	321 919	294 731	27 188	59 055	31 866	53.96
	Constructions	1 249 682	896 357	353 325	420 085	66 760	15.89
	Installations techniques Matériel et outillage	7 452 506	5 156 287	2 296 219	2 467 520	171 301	6.94
	Immobilisations corporelles en cours	32 713		32 713	189 628	156 916	82.75
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	100 909		100 909	181 160	80 251	44.30
	Autres	14 246		14 246	20 769	6 523	31.41
	Total I	9 280 721	6 414 630	2 866 091	3 381 077	514 986	15.23
	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	865 869	89 507	776 361	325 568	450 794	138.46
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	4 538 616		4 538 616	3 843 003	695 612	18.10
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	717 503		717 503	1 238 745	521 242	42.08
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	10 975		10 975	12 235	1 261	10.30
	Total II	6 132 963	89 507	6 043 455	5 419 552	623 904	11.51
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	15 413 684	6 504 137	8 909 547	8 800 629	108 918	1.24

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	1 106 129		1 038 841		67 288	6.48
	Autres						
	Report à nouveau	100 813		274 678		375 491	136.70
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	59 026		308 203		367 229	119.15
	Situation nette (sous total)	1 064 343		1 005 316		59 026	5.87
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 630 075		1 714 323		84 248	4.91
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	2 694 417		2 719 639		25 222	0.93
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	87 166		356 128		268 963	75.52
	Total II	87 166		356 128		268 963	75.52
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	415 389		332 788		82 600	24.82
	Provisions pour charges	191 618		152 877		38 741	25.34
DETTE (I)	Total III	607 006		485 665		121 341	24.98
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	53 530		86 468		32 939	38.09
	Emprunts et dettes financières diverses	3 674 952		1 929 191		1 745 761	90.49
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	336 413		428 601		92 187	21.51
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 011 073		976 294		34 779	3.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 875		145 078		113 203	78.03
	Autres dettes	275 558		267 932		7 626	2.85
DETTE (I)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	137 556		1 405 633		1 268 077	90.21
	Total IV	5 520 957		5 239 196		281 761	5.38
TOTAL GENERAL							
	Ecarts de conversion passif (V)						
	Total GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 909 547		8 800 629		108 918	1.24

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	5 899 283	5 625 804	273 479	4.86
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 916 769	2 970 011	1 053 243	35.46
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	78 119	88 639	10 520	11.87
Mécénats	1 728	3 360	1 632	48.56
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	2 202 800	1 224 432	978 368	79.90
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	60 310	65 149	4 838	7.43
Utilisations des fonds dédiés	356 128	3 800	352 328	NS
Autres produits	1 129 131	1 098 324	30 806	2.80
Total I	11 644 268	11 079 519	564 749	5.10
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	2 275 291	2 340 209	64 919	2.77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	296 182	295 199	983	0.33
Salaires et traitements	5 186 518	4 883 229	303 289	6.21
Charges sociales	2 154 914	2 047 193	107 722	5.26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	529 079	537 987	8 908	1.66
Dotations aux provisions	80 927	42 308	38 619	91.28
Reports en fonds dédiés	87 166	356 128	268 963	75.52
Autres charges	1 283 180	940 788	342 392	36.39
Total II	11 893 258	11 443 041	450 216	3.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	248 990	363 523	114 533	31.51

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 586	2 412	826	34.25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	1 586	2 412	826	34.25
2. Résultat financier (III-IV)	1 586	2 412	826	34.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	250 575	365 934	115 359	31.52
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	490 073	72 803	417 271	573.15
Sur opérations en capital	287 130	88 321	198 808	225.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		158 353	158 353	100.00
Total V	777 203	319 477	457 725	143.27
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	76 194	95 087	18 893	19.87
Sur opérations en capital	284 630	88 321	196 308	222.27
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	105 024	76 061	28 963	38.08
Total VI	465 848	259 470	206 378	79.54
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	311 355	60 007	251 347	418.86
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 753	2 276	523	22.98
Total des produits (I+III+V)	12 421 471	11 398 996	1 022 475	8.97
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	12 362 445	11 707 199	655 246	5.60
5. EXCEDENT OU DEFICIT	59 026	308 203	367 229	119.15

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	105 648	105 647		113 431	113 431	
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	79 848	79 847		91 999	91 999	
- Dons manuels	78 119	78 119		88 639	88 639	
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	1 728	1 728		3 360	3 360	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	25 800	25 800		21 432	21 432	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	9 745 840			7 838 642		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie	2 177 000			1 203 000		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	7 568 840			6 635 642		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2 153 544			3 219 622		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	60 310			223 502		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	356 128	5 070		3 800	3 800	
TOTAL	12 421 470	110 717		11 398 997	117 231	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES	8 543 440			8 312 182		
1.1 Réalisées en France	8 543 440			8 312 182		
- Actions réalisées par l'organisme	8 543 440			8 312 182		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	51 510			59 057		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	51 510			59 057		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 963 545			2 321 199		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	715 031			656 356		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	1 753			2 276		
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	87 166			356 128		
TOTAL	12 362 445			11 707 199		
EXCEDENT OU DEFICIT	59 026	110 717		308 202	117 231	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	131 976	131 976		123 408	123 408	
Bénévolat						
Prestations en nature	131 976	131 976		123 408	123 408	
Dons en nature						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	131 976	131 976		123 408	123 408	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	131 976	131 976		123 408	123 408	
Réalisées en France	131 976	131 976		123 408	123 408	
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL	131 976	131 976		123 408	123 408	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	59 208		53 104		6 104	11.49
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	59 208		53 104		6 104	11.49
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	51 510		59 057		7 547	12.78
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	51 510		59 057		7 547	12.78
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
TOTAL DES EMPLOIS	110 718		112 161		1 443	1.29
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			5 070		5 070	100.00
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	110 718		117 231		6 513	5.56

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats	79 848		91 999		12 151	13.21
- Dons manuels	79 848		91 999		12 151	13.21
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	25 800		21 432		4 368	20.38
TOTAL DES RESSOURCES	105 648		113 431		7 783	6.86
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	5 070		3 800		1 270	33.42
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	110 718		117 231		6 513	5.56

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	131	976	123	408	8 568	6.94
Réalisées en France	131	976	123	408	8 568	6.94
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL	131	976	123	408	8 568	6.94
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature	131	976	123	408	8 568	6.94
Dons en nature						
TOTAL	131	976	123	408	8 568	6.94

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros				%	
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	4 408				4 408	
20300000 Frais rech & develop	4 571				4 571	
28030000 Amort fr rech & deve	163				163	
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	37 084		42 861		5 777	13.48
20500000 Logiciels	46 408		46 408			
20800000 Autres immos incorporelles	57 768		57 768			
28050000 Amort logiciels	46 408		46 408			
28080000 Amort autr.immo inco	20 684		14 907		5 777	38.75
TERRAINS	27 188		59 055		31 866	53.96
21200000 Aménagements terrains	321 919		321 919			
28120000 Amort agenc terrains	294 731		262 865		31 866	12.12
CONSTRUCTIONS	353 325		420 085		66 760	15.89
21350000 Const. s/p agenc	744 459		744 459			
21450000 Constructions s/sol autrui	505 224		505 224			
28135000 Amort const s/p ins	444 878		395 089		49 788	12.60
28145000 Amort cons s/a insta	451 480		434 508		16 972	3.91
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2 296 219		2 467 520		171 301	6.94
21510000 Installations complexes	2 699 586		2 699 586			
21540000 Mat & out industriel	281 601		260 517		21 085	8.09
21560000 Cfc mat. pedagogique	387 667		394 617		6 950	1.76
21810000 Instal-agcts-amenag	2 616 111		2 475 901		140 210	5.66
21820000 Materiel transport	240 021		220 531		19 490	8.84
21830000 Mat bureau - info	499 888		483 364		16 524	3.42
21841000 Mobilier de bureau	141 120		140 644		476	0.34
21842000 Mob heberg. & enseig	586 513		531 084		55 429	10.44
28151000 Amort const s/a comp	1 470 353		1 336 889		133 464	9.98
28154000 Amort mat & out indu	223 977		199 442		24 535	12.30
28156000 Amort mat pedagog	372 585		371 246		1 340	0.36
28181000 Am aai const s autru	1 941 648		1 796 885		144 763	8.06
28182000 Amort mat transport	179 911		145 633		34 277	23.54
28183000 Amort mat bur. & inf	387 685		347 590		40 094	11.53
28184000 Amort mob bureau	90 183		80 327		9 856	12.27
28185000 Amort mob. heberg.	489 945		460 711		29 234	6.35
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	32 713		189 628		156 916	82.75
23120000 Immobilisations en cours	32 713		189 628		156 916	82.75
PRETS	100 909		181 160		80 251	44.30
27430000 Prets d'honneur pers	909		1 160		251	21.64
27480000 Autres prêts	100 000		180 000		80 000	44.44
AUTRES	14 246		20 769		6 523	31.41
27500000 Depot & caut. verse	14 246		20 769		6 523	31.41
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 866 091		3 381 077		514 986	15.23
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	776 361		325 568		450 794	138.46
41100000 Creances s/ familles	166 541		163 960		2 581	1.57
41150000 Clts ase dot globale	479 621				479 621	
41210000 Clts jeunes & divers	19 301		47 231		27 931	59.14
41600000 Clients dtx - autres	60 913		30 597		30 316	99.08

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
			Euros				%	
41620000	Clients douteux ovs		34	295	34	528	233	0.68
41818000	Clts fact a etablr		105	199	108	677	3 478	3.20
49111000	Dep creances famille		34	295	34	528	233	0.68
49121000	Dep creances clients		55	213	24	897	30 316	121.76
AUTRES			4	538 616	3	843 003	695 612	18.10
18720000	Intraco fact ovs				40		40	100.00
40100000	Dettes fournisseurs				10	580	10 580	100.00
40110000	Fournisseurs b et s				107	957	107 957	100.00
40980000	Rrr a obt.av n/rec	550		550				
42100000	Pers. rem. dues vire				9	579	9 579	100.00
42510000	Perso av. & acptes				4	383	4 383	100.00
43720000	Mutuelles	18 248		310			17 939	NS
43780000	Autres org soc.			13	915		13 915	100.00
43780100	Tickets restaurant	985					985	
43860000	Org soc chg a payer	23 947					23 947	
43871000	Indem sec sociale	107 767		53	899		53 868	99.94
44110000	Etat subv inv a rec.	139 378		146	233		6 856	4.69
44170000	Etat subv expl a rec	2 918 686		2	826 477		92 210	3.26
44300000	Creance sur l'etat	2 052		2	052			
44566600	Tva deductible b/s	1 420					1 420	
44567700	Credit de tva report	4 289		4	289			
45110000	Compte lié asjb	143 643		271	118		127 474	47.02
45120000	Compte lié agape	42 842		21	812		21 030	96.42
45130000	Efi	103 632		100	693		2 939	2.92
45140000	Oaa dn nord	10 786		157			10 630	NS
45600000	C.c. associes	819 021					819 021	
46200100	Creances/cess.immos	2 500		88	321		85 821	97.17
46332000	Jeune boursier	927		1	512		585	38.71
46710000	Crediteurs divers	47 759		43	063		4 696	10.91
46730000	Deb cartes prepayees	6 022					6 022	
46870000	Produits a recevoir	144 160		136	064		8 096	5.95
DISPONIBILITES			717	503	1	238 745	521 242	42.08
51211001	Sg compte prinicpal			1	078 095		1 078 095	100.00
51211002	Sgba a 0000966500			22	507		22 507	100.00
51211005	Sgba autres			3	874		3 874	100.00
51211601	Bnp paribas	689 669		128	319		561 350	437.46
51213001	Anytime	20 444					20 444	
53200100	Caisse direction	7 390		5	950		1 440	24.20
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			10	975	12	235	1 261	10.30
48600000	Chges const. avance		10	975	12	235	1 261	10.30
TOTAL ACTIF CIRCULANT			6	043 455	5	419 552	623 904	11.51
TOTAL GENERAL			8	909 547	8	800 629	108 918	1.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	1 106 129	1 038 841	67 288	6.48
10682000 Exc affect investiss	125 452	58 164	67 288	115.69
10688000 Reserves diverses	980 678	980 678		
REPORT A NOUVEAU	100 813	274 678	375 491	136.70
11010000 Ran gestion propre	100 813	274 678	375 491	136.70
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	59 026	308 203	367 229	119.15
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 064 343	1 005 316	59 026	5.87
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 630 075	1 714 323	84 248	4.91
13110000 Subvention investisst (etat)	80 625	80 625		
13181000 Subv taxe apprent	267 106	274 056	6 950	2.54
13188000 Autres subv inv	4 477 628	4 325 100	152 528	3.53
13981000 Sub ta viree result	230 517	223 904	6 613	2.95
13988000 Sub aut viree result	2 964 766	2 741 554	223 212	8.14
TOTAL FONDS PROPRES	2 694 417	2 719 639	25 222	0.93
FONDS DEDIES	87 166	356 128	268 963	75.52
19400000 Fds ded/subventions	61 366	116 138	54 772	47.16
19410000 Fd pic etincelle		131 653	131 653	100.00
19411000 Fd pic prepa apprent		103 268	103 268	100.00
19556000 Fds ded/mecenat ent	25 800	5 070	20 730	408.88
TOTAL FONDS DEDIES	87 166	356 128	268 963	75.52
PROVISIONS POUR RISQUES	415 389	332 788	82 600	24.82
15110000 Prov pour litiges	232 506	166 222	66 283	39.88
15180000 Provisions idr	182 883	166 566	16 317	9.80
PROVISIONS POUR CHARGES	191 618	152 877	38 741	25.34
15800000 Autres prov p/ chges	191 618	152 877	38 741	25.34
TOTAL PROVISIONS	607 006	485 665	121 341	24.98
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	53 530	86 468	32 939	38.09
16489000 Aut empr aupres ets	53 530	86 468	32 939	38.09
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	3 674 952	1 929 191	1 745 761	90.49
16500000 Depot & caution.recu	7 590	7 590		
16810000 Autres emprunts	2 677 000	1 631 000	1 046 000	64.13
45100000 Assoc affiliatees	990 362	290 601	699 761	240.80
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	336 413	428 601	92 187	21.51
40100000 Dettes fournisseurs	253 052	17 497	235 555	NS
40110000 Fournisseurs b et s		291 163	291 163	100.00
40810000 Fournisseurs fnp b/s	83 361	119 940	36 579	30.50
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 011 073	976 294	34 779	3.56
42100000 Pers. rem. dues vire	46		46	
42200000 Comites entr. etblt	32 793	31 227	1 566	5.02
42200100 Comité entreprise	25 271	25 271		
42510000 Perso av. & acptes	9 387		9 387	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
42700000	Perso oppositions		4 086		2 635		1 451	55.04
42820000	Personnel - conges		289 435		305 765		16 330	5.34
42860000	Perso chg a payer		54 819		49 427		5 392	10.91
43100000	Urssaf		192 408		216 007		23 599	10.93
43730000	Caisses de retraite		56 601		64 729		8 128	12.56
43750000	Prevoyance		49 475		37 030		12 445	33.61
43820000	Charges sur conges		112 112		121 708		9 596	7.88
43821000	Charges sur precarit		21 075				21 075	
43860000	Org soc chg a payer				38 436		38 436	100.00
43872000	Indem prevoyance		4 970		4 970			
44210000	Pas-prel a la source		36 248		10 994		25 254	229.71
44400000	Etat impots/benef.		7 859		6 106		1 753	28.71
44710000	Taxe/salaires		25 349		24 215		1 135	4.69
44820000	Chges fisc / conges		13 903		13 903			
44860000	Etat autr chg a pay		75 233		23 868		51 365	215.20
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			31 875		145 078		113 203	78.03
40410000	Fournisseurs immos		28 737		123 189		94 452	76.67
40470000	Fourn. r.g./immos				16 016		16 016	100.00
40840000	Fournisseurs fnp imm		3 138		5 873		2 735	46.57
AUTRES DETTES			275 558		267 932		7 626	2.85
46720000	Subventions a reverser		275 558		267 932		7 626	2.85
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			137 556		1 405 633		1 268 077	90.21
48700000	Prod. const. avance		137 556		145 230		7 674	5.28
48710000	Prdts d'avance s/subventions				1 260 403		1 260 403	100.00
TOTAL DETTES			5 520 957		5 239 196		281 761	5.38
TOTAL GENERAL			8 909 547		8 800 629		108 918	1.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	5 899 283		5 625 804		273 479	4.86
70616000 Dotation globale ase	5 197 815		4 918 991		278 824	5.67
70617000 Allocations diverses	3 100		3 336		236	7.07
70621000 Scolarite	86 120		83 950		2 170	2.58
70622000 Hebergement	6 900		6 684		216	3.23
70623000 Restauration	127 288		111 806		15 482	13.85
70628000 Autres activites	18 200		17 289		911	5.27
70629000 Fact scolarite mecs	1 250		500		750	150.00
70640000 Opco fact apprentis	7 634		10 251		2 617	25.53
70831000 Revenu des immeubles	133 828		156 837		23 009	14.67
70841000 Mad personnel refact	102 256		116 738		14 482	12.41
70850000 Frais de dossiers	400		938		538	57.36
70882000 Prest a autres tiers	13 717		3 478		10 239	294.39
70883000 Hbgt a autres tiers	137 351		143 679		6 328	4.40
70888000 Aut prod activ ann.	17 691		9 411		8 280	87.98
70889000 Aut prest asso liees	45 733		41 915		3 818	9.11
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 916 769		2 970 011		1 053 243	35.46
74181000 Sub forfait externat	165 378		176 055		10 677	6.06
74182000 Taxe apprentissage	81 826		105 164		23 338	22.19
74210000 Subv expl etat	529 554		870 278		340 723	39.15
74250000 Sub expl caf	55 665		49 112		6 553	13.34
74260000 Sub expl europe	966 455		1 717 015		750 560	43.71
74284000 Subv expl affectees	117 890		52 388		65 502	125.03
DONS MANUELS	78 119		88 639		10 520	11.87
75410000 Dons non affectes	77 379		88 639		11 260	12.70
75411000 Dons affectes	740				740	
MECENATS	1 728		3 360		1 632	48.56
75425000 Vte dons en nature	1 728		3 360		1 632	48.56
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	2 202 800		1 224 432		978 368	79.90
75511000 Pds autres org aff	25 800		21 432		4 368	20.38
75520000 Revers gp non aff	2 177 000		1 203 000		974 000	80.96
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	60 310		65 149		4 838	7.43
78150000 Rep/prov rech&ch exploitation			8 548		8 548	100.00
78174000 Rep/prov familles	34 528		23 953		10 575	44.15
78174100 Rep/prov autres clts			23 048		23 048	100.00
79100000 Transfert ch exploit	25 782		5 290		20 492	387.38
79110000 Avantages nature			4 310		4 310	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	356 128		3 800		352 328	NS
78940000 Reprise fonds dédiés fse	116 138				116 138	
78941000 Reprise fd sub pic eteincelle	131 653				131 653	
78941100 Reprises fd sub pic prepa	103 268				103 268	
78956000 Rep fd mecenat	5 070		3 800		1 270	33.42
AUTRES PRODUITS	1 129 131		1 098 324		30 806	2.80
75710000 Qp subv invest / imm	40 032		38 085		1 947	5.11
75711000 Qp taxe app / imm	576		576			
75712000 Qp sub invest / mat	183 180		186 510		3 330	1.79
75713000 Qp taxe app / mat	12 988		24 439		11 452	46.86
75831000 Rbt frais personnel	891 560		825 680		65 880	7.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	
				Euros	%
75834000	Rbt frais formation		20 303	20 303	100.00
75880000	Autres produits	795	2 731	1 937	70.90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		11 644 268	11 079 519	564 749	5.10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		2 275 291	2 340 209	64 919	2.77
60611000	Eau.assainis.	36 889	22 536	14 354	63.69
60612000	Electricite	68 002	58 456	9 547	16.33
60621000	Prod.pharm.n/stock	2 395	507	1 888	372.42
60623000	Alimentation n/stock	286 830	278 591	8 240	2.96
60624000	Gaz bout.n/stock	4 022	5 088	1 065	20.94
60625000	F.hot.rest.hyg.n/st	3 759	14 358	10 599	73.82
60625100	Petit mat.hotelier	5 771	8 840	3 068	34.71
60625200	Habillement	5 430	32 828	27 399	83.46
60625300	Linge	4 591	1 291	3 299	255.51
60625400	Produits d'entretien	5 931	14 813	8 883	59.96
60625500	Produits lessiviels		73	73	100.00
60625600	Fourniture hygiene	16 431	6 206	10 225	164.76
60625800	Aut fres hotelieres	8 722	5 925	2 797	47.20
60626000	Carb.fres garag.n/st	28 153	29 550	1 397	4.73
60627000	Fournit garage n/st	637	177	461	260.83
60631000	Fres.mat.out.n/st	54 312	59 935	5 623	9.38
60632000	Pt mob sco bur heber	931	7 430	6 500	87.47
60633000	Fres ornem.n/stockee	1 651	1 957	305	15.61
60641000	Fres bureau n/stocke	16 279	32 201	15 923	49.45
60642000	Fres inform.n/stocke	4 828	31 523	26 696	84.69
60671000	Fres scol.edu.n/stoc	8 920	25 963	17 043	65.64
60672000	Fres form.prof.n/st.	4 091	4 994	9 085	181.92
60673000	Fres sport.lois.n/st	4 066	4 795	730	15.22
60681000	Ach.p/anim.fres.n/st		1 012	1 012	100.00
61115000	Consult medicales	4 538	29 781	25 243	84.76
61117000	Hospitalisations	43	34	9	24.67
61118000	Autres.prest.medic	7 226	9 711	2 485	25.59
61122000	Vac.sorties.loisirs	41 452	68 715	27 263	39.68
61125000	Frais de scolarite	3 061	4 848	1 787	36.86
61126000	Trav. readaptat?	4 838	24 552	19 714	80.29
61320000	Loc.immobilieries	387 034	203 690	183 344	90.01
61352000	Loc. mat. equ.loisir	7 341	15 850	8 509	53.68
61353000	Loc.mat.transport	55 820	53 377	2 443	4.58
61356000	Location photocopie	19 411	21 496	2 085	9.70
61357000	Locatio ct de dechet	3 040	1 840	1 199	65.18
61358000	Loc.mobilieries	701		701	
61521000	Entret.jardins.espa	30 257	24 695	5 562	22.52
61522000	Entret.rep.batiment	57 517	53 431	4 086	7.65
61523000	Entret.voies.reseaux	4 621	2 461	2 160	87.77
61552000	Entr.repar.mat.trans	16 741	16 076	665	4.14
61553000	Entr.repar.mat.burea	5 344	3 975	9 319	234.46
61554000	Entr.repar.mat.info	8 487		8 487	
61558000	Entr.repar.mat.outil	21 553	22 755	1 202	5.28
61561000	Mainten.immobiliere	16 636	21 231	4 594	21.64
61562000	Mainten.informatique	13 069	23 160	10 091	43.57
61563000	Maint.mat.outillage	7 125	13 675	6 550	47.90
61564000	Maint.diverses		490	490	100.00
61565000	Maint.bureautique	4 596	12 225	7 629	62.40
61610000	Ass.multiris.habit	14 230	11 735	2 495	21.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
61630000	Ass.mat.roulant	16 970	8 343	8 627	103.40
61650000	Ass.resp.civile	7 158	7 157	0	0.00
61660000	Ass.mat.bris machine	11 231	10 717	514	4.80
61680000	Assurances diverses	1 464	879	2 343	266.59
61810000	Cotisations diverses	5 456	3 849	1 607	41.77
61820000	Doc.generale	1 124	40	1 164	NS
61850000	Fr.coll.sem.conf.	1 242	3 421	4 663	136.31
61880000	Autres frais divers	585		585	
62110000	Personnel interimaire	705		705	
62140000	Pers.prete interne	296 137	351 893	55 756	15.84
62230000	Hon.med.cons.except.	1 289		1 289	
62261000	Honoraires avocats	17 398	13 174	4 224	32.06
62262000	Honoraires exp-compt	12 153	9 113	3 040	33.36
62263000	Honoraires com-compt	15 908	11 375	4 533	39.85
62270000	Fr.acte.contentieux	608		608	
62280000	Autre.rem.honoraires	21 615	19 156	2 459	12.84
62310000	Annonces.insertions	2 339	7 026	4 687	66.71
62330000	Pub support informat	413		413	
62340000	Cadeaux	189	1 103	915	82.91
62361000	Broch.tracts films	24 704	25 587	882	3.45
62371000	Publicat.revues	8 593		8 593	
62385000	Trav.gratuit+pub		406	406	100.00
62410000	Transports de biens	1 516	2 001	3 517	175.76
62421000	Transp.jeune.individ	630	2 002	1 372	68.53
62422000	Transp.jeune.collect	11 037	18 543	7 506	40.48
62480000	Transports divers		1 580	1 580	100.00
62510000	Voyag.deplcts perso	54 613	85 101	30 489	35.83
62560000	Missions	97 858	51 751	46 107	89.09
62570000	Receptions	5 153	7 980	2 827	35.43
62630000	Affranchissements	6 821	14 901	8 080	54.23
62650000	Telephonie filaire	19 416	12 488	6 928	55.48
62651000	Telephonie mobile	19 655	36 230	16 575	45.75
62680000	Aut.fr.post.telecom.	7 000	11 523	4 523	39.25
62780000	Autres frais et comm	17 107	15 510	1 598	10.30
62810000	Blanchiss.exterieur	898	898	1 795	200.00
62820000	Alim.a l'exterieur	47 981	36 630	11 351	30.99
62821000	Alim.fournie externe	4 955	3 156	1 799	57.01
62830000	Net.loc.esse.externe	100 893	114 692	13 799	12.03
62840000	Prest.inform.ext.	45 367	47 719	2 353	4.93
62841000	Frais recrut person	2 170		2 170	
62880000	Prest.diverses	16 613	23 449	6 836	29.15
62881000	Prest. gardien	10 740	868	9 872	NS
62882000	Prest veille de nuit	18 021	53 424	35 403	66.27
62889000	Aut prest asso liees	58 426	39 511	18 916	47.87
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		296 182	295 199	983	0.33
63110000	Taxes s/salaires	121 312	116 221	5 091	4.38
63330000	Part.emp.form.cont.	68 820	70 895	2 075	2.93
63340000	Part.emp.eff.const.	22 940	21 984	956	4.35
63381000	Chges fiscales preca	2 200	1 926	4 126	214.25
63382000	Chges fiscales s/ cp		641	641	100.00
63511000	Taxe professionnelle	66 797	65 933	864	1.31
63512000	Taxes foncieres	5 151	4 964	187	3.77
63540000	Dr.enregist.timbre	1 128	1 589	461	29.03
63580000	Aut.droits.adm.fisc.	3 043	1 855	1 188	64.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
63750000 Verst agefiph	9	192	9	192		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	5 186	518	4 883	229	303 289	6.21
64110000 Salaires	3 835	976	3 660	435	175 541	4.80
64121000 Preca sal brut	5	392	43	939	38 547	87.73
64122000 Conges payes sal bru	36	504	59	836	23 332	38.99
64130000 Primes et indemnites	1 259	047	1 219	716	39 331	3.22
64131000 Prime ppv		0			0	
64140000 Indemnités et primes exonérées	119	873	13	780	106 093	769.90
64170000 Avantages en nature	2	735	5	195	2 461	47.37
CHARGES SOCIALES	2 154	914	2 047	193	107 722	5.26
64510000 Cotisation urssaf	1 417	310	1 374	529	42 781	3.11
64520000 Mutuelle	69	702	59	543	10 159	17.06
64530000 Retraite	356	627	343	863	12 763	3.71
64550000 Prevoyance	68	826	67	747	1 079	1.59
64581000 Chges soc precarite	2	560			2 560	
64720000 Versement ce	58	065	56	499	1 566	2.77
64740000 Oeuvres sociales div	4	586		230	4 356	NS
64750000 Medecine du travail	16	657	13	915	2 742	19.70
64782000 Frais serv. civique			1	076	1 076	100.00
64820000 Indemn. religieux	51	960	51	960		
64861000 Tickets restaurant	4	908			4 908	
64870000 Stages form. prof.	103	649	79	945	23 704	29.65
64880000 Autr. ch. div. pers.		65	2	114	2 179	103.07
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	529	079	537	987	8 908	1.66
68110000 Dot amo corp &incorp	189	792	174	480	15 312	8.78
68111000 Dot amo construction	98	626	116	689	18 063	15.48
68112000 Dot amo mat transp	34	277	36	803	2 525	6.86
68113000 Dot amo mat mob info	40	094	33	695	6 399	18.99
68114000 Dot amo mat outillag	166	289	176	320	10 031	5.69
DOTATIONS AUX PROVISIONS	80	927	42	308	38 619	91.28
68150000 Dotation / provision idr	16	317			16 317	
68174000 Dot prov familles	34	295	34	528	233	0.68
68174100 Dot prov autres clts	30	316	7	780	22 536	289.66
REPORTS EN FONDS DEDIES	87	166	356	128	268 963	75.52
68940000 Dot fd subventions	61	366	116	138	54 772	47.16
68941000 Dot fd pic etincelle			131	653	131 653	100.00
68941100 Dot fd pic prepa app			103	268	103 268	100.00
68956000 Dot fd mecenat	25	800	5	070	20 730	408.88
AUTRES CHARGES	1 283	180	940	788	342 392	36.39
65100000 Redev. concess, brev			15	310	15 310	100.00
65400100 Pertes/cr clts autre			1	288	1 288	100.00
65420000 Pertes/cr familles	32	356	20	501	11 856	57.83
65810000 Chg diverses gestion			4	608	4 608	100.00
65811000 Frais cultes/catech.		948	3	463	2 515	72.62
65821100 Arg.poche-pecule	3	780	5	044	1 264	25.06
65822100 Veture	14	167	23	843	9 676	40.58
65823000 Anniversaire, noel		10		805	815	101.24
65870000 Forfait journalier	49	192	45	960	3 233	7.03
65881000 Parts subv. non consommées	1 182	747	819	968	362 779	44.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	11 893 258	11 443 041	450 216	3.93
RESULTAT D'EXPLOITATION	248 990	363 523	114 533	31.51
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 586	2 412	826	34.25
66110000 Interets emprunts	1 433	2 080	647	31.11
66150000 Interets decouverts	153	178	25	14.15
66180000 Interets aut dettes		154	154	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 586	2 412	826	34.25
RESULTAT FINANCIER	1 586	2 412	826	34.25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	250 575	365 934	115 359	31.52
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	490 073	72 803	417 271	573.15
77180000 Aut pr excep/gestion	3 601	9 810	6 209	63.30
77250000 Pr gest cour /ex ant	486 473	62 993	423 480	672.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	287 130	88 321	198 808	225.10
77500000 Pr. cess. elts actif	287 130	88 321	198 808	225.10
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		158 353	158 353	100.00
78750000 Rep/prov r&ch except		158 353	158 353	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	777 203	319 477	457 725	143.27
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	76 194	95 087	18 893	19.87
67120000 Penalites, amendes	3 340	1 636	1 704	104.22
67180000 Aut ch excep/op gest	200	873	673	77.09
67228000 Ch. / exe anterieur	72 654	92 579	19 924	21.52
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	284 630	88 321	196 308	222.27
67500000 Val compt. act. ced.	284 630	88 321	196 308	222.27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	105 024	76 061	28 963	38.08
68750000 Dot prov r&ch except	105 024	76 061	28 963	38.08
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	465 848	259 470	206 378	79.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	311 355	60 007	251 347	418.86
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 753	2 276	523	22.98
69500000 Impots sociétés	1 753	2 276	523	22.98
TOTAL DES PRODUITS	12 421 471	11 398 996	1 022 475	8.97
TOTAL DES CHARGES	12 362 445	11 707 199	655 246	5.60
EXCEDENT OU DEFICIT	59 026	308 203	367 229	119.15

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 19
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	21
Permanence ou changement de méthodes	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	23
Tableau de variation des fonds propres	24
Etat des provisions	24
Etat des échéances des créances et des dettes	25
Evaluation des immobilisations corporelles	25
Evaluation des amortissements	26
Evaluation des créances et des dettes	26
Dépréciation des créances	26
Evaluation des valeurs mobilières de placement	26
Produits à recevoir	26
Charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	27
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	27
Valorisation des contributions volontaires	27
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	27
Résultats financiers des cinq derniers exercices	28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Activité et Structure

MECS

* En 2023, le nombre moyen de jeunes accueillis est stable par rapport à 2022 : 47 jeunes accueillis soit un taux d'occupation de 67% au lieu de 80% prévus dans le cadre de la tarification 2023

* La MECS fonctionne en dotation globale (5,2 M€) (+6% en 2023 vs 2022)

* L'augmentation de la dotation s'explique par l'impact des NAO 2% et la mise en place de la prime SEGUR, mesure soutenue financièrement par la Collectivité Territoriale de Martinique (NB : prime SEGUR pas en année pleine en 2022)

* Pas de retour sur la demande de diversification des prestations de la MECS par la CTM, ils sont en attente du nouveau schéma départemental de la Protection de l'Enfance ; il s'agit du développement de la MECS

* Habilitation MECS doit être renouvelée en 2025, évaluation externe réalisée en 2024

ESSJPII

* Stabilité du niveau d'activité en 2023 par rapport à 2022 (176 élèves vs 175)

* Augmentation importante au COLLEGE (77 en 2023 vs 65 en 2022) :

Rentrée scolaire 2022/2023 => ouverture d'une deuxième classe de 6ème et ouverture d'une deuxième classe de 5ème

Rentrée scolaire 2023/2024 => ouverture d'une deuxième classe de 4ème

* Maintien du niveau d'activité pour le PRIMAIRE par rapport à 2022 (77 élèves vs 73)

* Diminution du nombre de lycée 12 en moyenne en 2023 vs 28 en 2022

* Niveau stable du nombre d'internes à l'IES (9) mais très faible par rapport au taux d'occupation 26%

* Baisse du nombre d'apprentis au sein du lycée professionnel (3 élèves vs 5) pour une capacité de 6 places

* Retard du lancement des appels à projets pour le FSE+ 2021/2027 en Martinique => Fin du financement FSE au 30/09/2023 pour le COLLEGE/INTERNAT

POLE INSERTION

* Poursuite des 2 ACI (JARDINS DE L'ESPERANCE et RECYK BOIS) et des dispositifs de remobilisation BOOST ETINCELLE, PROPULSE et IMPACT JEUNES

* Fin du dispositif DELANMEN (Obligation de formation des 16-18 ans) faute d'un nombre suffisant de participants

* Baisse du nombre de jeunes moyen accueillis liée à l'incertitude vis-à-vis du financement FSE (93 en 2023 vs 105 en 2022)

ANNEXE

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

* Retard du lancement des appels à projets pour le FSE+ 2021/2027 en Martinique => Fin du financement FSE au 30/09/2023 pour le BOOST et PROPULSE, pas de financement en 2023 pour les 2 ACI (JARDINS DE L'ESPERANCE et RECYK BOIS) et IMPACT JEUNES

* Nouveau projet Parcours 16-29 élaboré en attente des futurs dépôts de demande de subventions, il regroupe les dispositifs BOOST, PROPULSE et IMPACT JEUNES avec une rétroactivité sur 2023 pour les périodes non financées.

INVESTISSEMENTS

* Poursuite de la rénovation des villas de la Mecs, dans léquent type FEDER

* Agrandissement du réfectoire finalisé en 2023.

DIVERS

Foyer Saint-Louis : Occupation de 70M² par l'activité IMPACT JEUNES

Accompagnement d'ASJB et AGAPE, mobilisant partiellement les équipes supports, dans le cadre des conventions de partenariat et/ou de prestations en vigueur

ANYTIME : Nouveau moyen de paiement, CB pro afin de limiter le paiement en espèces, démarré en juillet 2023 pour la MECS puis en septembre pour les autres services.

Fin de la mise à disposition de la piscine (H2EAUX en redressement judiciaire depuis juillet 2023)

Equipes

* Contrat suspendu du Directeur Général en février 2024, Mme LAGIER est en intérim de direction pour le PSL

* Départ de la DAF en fin Octobre 2023, arrivée du nouveau DAF à la rentrée scolaire 2024, prestation manager de transition DAF pour 15H/ semaine depuis février 2024.

Financements

o FSE

Convention FSE de l'ACI Les Jardins pour l'exercice 2022 reçue en novembre 2023, le produit afférent a été comptabilisé en produit exceptionnel

Retard du lancement des appels à projets pour le FSE+ 2021/2027 en Martinique

o Dotation ASE CTM

Cyber-attaque de la CTM en mai 2023, décalage de paiement important (jusqu'à 3 mois de retard) => demande de prêt à la Fondation 1046 k€

o Dons et Taxe d

Collecte non affectée : 77K€ soit -11% par rapport à 2022, pas de nouveaux donateurs depuis plusieurs années, population vieillissante, modernisation de la newsletter en 2024

ANNEXE

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

Baisse de la collecte de TA (-22% vs 2022) , nouvelle réforme, schéma de versement différent, fonds transférés vers la CDC puis fléchés vers les établissements habilités

o Fonds privés

Projet LEARN - L'Evolution de l'Apprentissage par la Recherche et le Numérique » - cofinancé par « Dispositifs France Formation Innovante NUMérique (DEFFINUM) », opéré par la Caisse des Dépôts Banque des Territoires, accord de consortium avec la Fondation, 69k€ taux de financement 70%, période 2023-2025

Fondation Carrefour 150k€ pour un projet de culture biologique sous serre porté par l'ACI JARDINS

o Partenaires financiers

Fermeture de la Banque des Caraïbes en novembre 2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		4 571
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	321 919		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 249 682		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 354 719		36 630
Installations générales agencements aménagements divers	2 475 901		428 607
Matériel de transport	220 531		19 490
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 155 092		77 753
Immobilisations corporelles en cours	189 628		255 037
TOTAL	8 967 473		817 517
Prêts, autres immobilisations financières	201 929		203 492
TOTAL	201 929		203 492
TOTAL GENERAL	9 273 578		1 025 580

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			4 571	4 571
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			104 176	104 176
Terrains				321 919	321 919
Installations générales agencements aménagements constr.				1 249 682	1 249 682
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		22 495		3 368 854	3 368 854
Installations générales agencements aménagements divers		288 398		2 616 111	2 616 111
Matériel de transport				240 021	240 021
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 324		1 227 521	1 227 521
Immobilisations corporelles en cours		411 953		32 713	32 713
TOTAL		728 170		9 056 820	9 056 820
Prêts, autres immobilisations financières		290 266		115 155	115 155
TOTAL		290 266		115 155	115 155
TOTAL GENERAL		1 018 436		9 280 721	9 280 721

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL		163		163
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	61 316	5 777	0	67 092
Terrains		262 865	31 866	0	294 731
Installations générales agencements aménagements constr.		829 597	66 760	0	896 357
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 907 576	166 289	6 950	2 066 916
Installations générales agencements aménagements divers		1 796 885	144 763	0	1 941 648
Matériel de transport		145 633	34 277	0	179 911
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		427 917	49 951	0	477 867
Emballages récupérables et divers		460 711	29 234	0	489 945
TOTAL		5 831 185	523 140	6 950	6 347 375
TOTAL GENERAL		5 892 501	529 080	6 950	6 414 630
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	163			
Autres immob.incorporelles	TOTAL	5 777			
Terrains		31 866			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		66 760			
Instal.techniques matériel outillage indus.		166 289			
Instal.générales agenc.aménag.divers		144 763			
Matériel de transport		34 277			
Matériel de bureau informatique mobilier		49 951			
Emballages récupérables et divers		29 234			
TOTAL		523 140			
TOTAL GENERAL		529 080			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	1 038 841	375 491-	442 779		1 106 129
Report à nouveau	274 678	67 288	240 915	683 694	100 813-
Excédent ou déficit de l'exercice	308 203-	308 203	59 026		59 026
Situation nette	1 005 316		742 720	683 694	1 064 343
Subventions d'investissement	1 714 323		3 298 651	3 382 899	1 630 075
TOTAL I	2 719 639		4 041 371	4 066 593	2 694 417

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	166 222	66 283			232 506
Autres provisions pour risques et charges	319 443	55 058			374 501
TOTAL	485 665	121 341			607 006

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	59 425	64 610	34 528		89 507
TOTAL	59 425	64 610	34 528		89 507
TOTAL GENERAL	545 090	185 951	34 528		696 514
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		80 926 105 024	34 528		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	100 909	100 909	
Autres immobilisations financières	14 246	0	14 246
Clients douteux ou litigieux	95 207	95 207	
Autres créances clients	770 661	770 661	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150 947	150 947	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 709	5 709	
Divers état et autres collectivités publiques	3 060 116	3 060 116	
Groupe et associés	1 119 925	1 119 925	
Débiteurs divers	201 918	201 918	
Charges constatées d'avance	10 975	10 975	
TOTAL	5 530 614	5 516 368	14 246

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	53 530	53 530		
Emprunts et dettes financières divers	2 684 590	2 684 590		
Fournisseurs et comptes rattachés	336 413	336 413		
Personnel et comptes rattachés	415 839	415 839		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	436 641	436 641		
Impôts sur les bénéfices	7 859	7 859		
Autres impôts taxes et assimilés	150 733	150 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 875	31 875		
Groupe et associés	990 362	990 362		
Autres dettes	275 558	275 558		
Produits constatés d'avance	137 556	137 556		
TOTAL	5 520 957	5 520 957		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 046 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 939			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	105 199
Autres créances	3 334 487
Total	3 439 686

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 361
Dettes fiscales et sociales	571 548
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 138
Total	658 048

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 975
Total	10 975
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	137 556
Total	137 556

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dotation globale ASE	5 197 815
Contribution financière Fondation Auteuil	2 177 000
Subventions Europe	966 454
Subventions Etat	529 554
Subventions Collectivités	165 378
Taxe apprentissage	81 826
Subventions Communes	
Subventions CAF	55 655
Subventions autres	117 890
Total	9 291 572

Répartition par secteur géographique	Montant
Martinique	9 291 572
Total	9 291 572

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ont été évaluées au titre de l'exercice 2023 à 131 976 €

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde ACI FSE 2022	450 086	7725
- divers	39 987	7725
Total	490 073	
Charges exceptionnelles		
- pénalités et amendes	3 340	6712
- divers	200	6718
- divers s/exercice antérieur	72 654	67228
Total	76 194	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué	5 174 004 549 987 3 548 131 437-	 1 027 386- 5 019 855 538-	 5 433 138 172 129- 15 783- 5 306	 5 625 804 490 127 3 546 308 203-	 5 899 283 493 049 22 483 59 026
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	 4 044 384 1 646 513	 39 680- 1 066 986	 4 555 094 1 760 300	 4 883 229 2 047 193	 5 186 518 2 154 914