



CENTRE SOCIO-CULTUREL
DE L'AIRVAUDAIS ET DU VAL DU THOUET
16 ter Rue Emmanuel Bonnet
79600 AIRVAULT

ETATS FINANCIERS
PÉRIODE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

- **BILAN ACTIF**
- **BILAN PASSIF**
- **COMPTE DE RÉSULTAT**

ANNEXE

- **RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**
- **NOTE SUR LE BILAN**

DETAILS DES COMPTES

- **BILAN DETAILLE**
- **COMPTE DE RESULTAT DETAILLE**

COMPTES ANNUELS

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT	7 784.20	6 691.61	1 092.59	600.00
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 784.20	6 691.61	1 092.59	600.00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS	219 944.37	129 042.25	90 902.12	49 091.13
CONSTRUCTIONS	58 736.66	3 186.33	55 550.33	
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	161 207.71	125 855.92	35 351.79	34 556.37
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				14 534.76
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	126.59		126.59	126.59
AUTRES TITRES IMMOBILISES	126.59		126.59	126.59
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	227 855.16	135 733.86	92 121.30	49 817.72
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	167 119.86		167 119.86	229 694.31
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15 643.39		15 643.39	19 003.66
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	151 476.47		151 476.47	210 690.65
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	270 597.93		270 597.93	299 141.02
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 915.00		9 915.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	447 632.79		447 632.79	528 835.33
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	675 487.95	135 733.86	539 754.09	578 653.05

BILAN

Passif	31/12/2023	31.12.2022
	Montant	Total
CAPITAL	-1.29	-1.29
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	348 996.84	336 039.13
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	39 130.74	39 130.74
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	3 184.89	12 957.71
SITUATION NETTE (1)	391 311.18	388 126.29
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)		
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	391 311.18	388 126.29
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	38 072.27	34 741.87
TOTAL PROVISIONS (4)	38 072.27	34 741.87
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 660.31	98 019.27
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	63 710.33	57 765.62
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	110 370.64	155 784.89
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	539 754.09	578 653.05

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	6 126.50		5 541.50
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	434 948.19		379 280.89
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		434 948.19	379 280.89
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	310 709.37		354 127.41
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 683.20		12 195.00
DONS MANUELS	1 082.00		985.00
MECENATS	2 601.20		11 210.00
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			8 100.00
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		314 392.57	374 422.41
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	1 969.94		486.49
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			1 000.00
AUTRES PRODUITS	5 129.94		2 008.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		762 567.14	762 739.56
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	236 204.59		284 677.53
AIDES FINANCIERES	10 296.73		11 878.46
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 414.59		14 276.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS	396 757.50		351 822.51
CHARGES SOCIALES	82 016.02		73 125.84
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 543.19		12 696.44
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 330.40		1 250.52
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		761 563.02	749 727.51
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		1 004.12	13 012.05

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 442.51		1 191.59
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 442.51	1 191.59
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 442.51	1 191.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 285.78		1 217.76
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 723.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		2 285.78	2 940.76
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 947.52		4 186.69
SUR OPERATION EN CAPITAL	600.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		2 547.52	4 186.69
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-261.74	-1 245.93

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		767 295.43	766 871.91
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		764 110.54	753 914.20
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		3 184.89	12 957.71
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	51 224.19		47 479.70
BENEVOLAT	89 159.40		72 804.60
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		140 383.59	120 284.30
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	51 224.19		47 479.70
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	89 159.40		72 804.60
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		140 383.59	120 284.30

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (875)	0.00	871 Prestations en nature	
861 Mise à disposition gratuite de biens		871100 PRODUITS SUPPLEMENTIFS CCAVT	10 941.76
861100 CHARGES SUPPLEMENTIVES CCAVT	10 941.76	871150 PRODUITS SUPPLEMENTIFS COMMUNE AIRVAULT	26 049.51
861150 CHARGES SUPPLEMENTIVES COMMUNE AIRVAU	26 049.51	871200 PRODUITS SUPPLEMENTIFS CCAS	14 232.92
861200 CHARGES SUPPLEMENTIVES CCAS	14 232.92	TOTAL (871)	51 224.19
TOTAL (861)	51 224.19	875 Dons en nature	
864 Personnel bénévole		875000 Contribution volontaire en nature	89 159.40
864000 Contribution volontaire en nature	89 159.40	TOTAL (864)	89 159.40
Total charges contributions volontaires	140 383.59	Total produits contributions volontaires	140 383.59

ANNEXE

REGLES ET METHODES 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 550 318.74 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3184.89 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Cette association, organisme d'animation globale et de développement de la vie sociale a pour buts :

- **d'animer et de gérer** un Centre Socio-Culturel regroupant, dans les locaux mis à la disposition des habitants par la commune d'Airvault, et éventuellement les communes environnantes, un ensemble de services et de réalisations à caractère social, culturel, éducatif et de loisirs
- **de proposer et de développer** une programmation culturelle : diffusion de spectacles vivants.
- **de favoriser** le développement de la vie associative en offrant aux associations existantes et futures une possibilité de rencontre, de coordination, ainsi que la mise à leur disposition de divers moyens matériels et techniques.
- **de susciter** la promotion des individus et des groupes par la prise de responsabilité, par la rencontre, l'information et la formation.

Salariés : 12.42 ETP

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association : AIRVAULT

Règles et méthodes comptables

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.

Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 23 mars 2023.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

Logiciels	2 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 ans,
Mobilier	3 ans,
Travaux	10 ans,
Autres	5 ans.

Participations, 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir dont : 136 261.20 €.

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.

Engagements de départ à la retraite :

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisé à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,34%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 38 072 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 6754.50 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 13.20 €/heure correspond à un montant de 89 159.40 euros.

Régime fiscal

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

NOTES SUR LE BILAN**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

	VALEUR BRUTE INITIALE	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE	SORTIES DE L'EXERCICE	VALEUR BRUTE FINALE
IMMOB. INCORPORELLES				
Logiciels	8 609		825	7 784
IMMOB. CORPORELLES				
Constr.Amen.Sol Propre		58 737		58 737
Gros Travaux Entretien				
Agencement Aménag. Installation	20 386		18 648	1 738
Matériel et Mobilier	21 766	17 098		38 864
Construction en cours				
Matériel de transport	70 789	3 156		73 945
Matériel de bureau	31 400	4 863		36 263
Mobilier de bureau	5 727			5 727
Autres	4 570	100		4 670
TOTAL	163 247	83 954	19 473	227 728

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	AMORTISSEMENTS INITIAUX	AUGMENTATION	DIMINUTION	AMORTISSEMENTS FINAUX
IMMOB. INCORPORELLES				
Logiciels	8 009		1317	6 692
IMMOB. CORPORELLES				
Agencement aménagement terrain		3 186		3 186
Gros Travaux Entretien				
Agencement Aménag. Installation	1 738			1738
Matériel et Mobilier	24 408		558	23 850
Construction en cours				
Matériel de transport	56 080	5 101		61 181
Matériel de bureau	28 578	1199		29 777
Mobilier de bureau	5 727			5 727
Autres	3 552	31		3 583
TOTAL	128 092	9 517	1875	135 734

DOTATION AUX AMORTISSEMENTS

	LINEAIRE	DEGRESSIF	EXCEPTIONNELLE
IMMOB. INCORPORELLES			
Logiciels	154		
IMMOB. CORPORELLES			
Agencement aménagement terrain	3 186		
Gros Travaux Entretien			
Agencement Aménag. Installation			
Matériel et Mobilier	2 042		
Construction en cours			
Matériel de transport	5 101		
Matériel de bureau	1 529		
Autres	531		
TOTAL	12 543		

NOTES SUR LE BILAN (suite)**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES**

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif immobilisé			
Avances fournisseurs			
Créances clients	15 643	15 643	
Autres créances	137 241	137 241	
TOTAL	152 884	152 884	

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Dettes financières				
Dettes fournisseurs	61 195	61 195		
Familles ou élèves : avances				
Dettes fiscales et sociales	63 710	63 710		
Autres dettes				
TOTAL	124 905	124 905	-	-
Emprunts souscrits				
Emprunts remboursés				

NOTES SUR LE BILAN (suite)**PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DE BILAN**

Créances fiscales	136 261
Facture à établir	
Total	136 261

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRESTATION CAF	56 982
SUBVENTIONS	80 259

**CHARGES A PAYER INCLUSES
DANS LES POSTES DE BILAN**

FNP	25 840
Dettes fiscales et sociales	41 448
Total	67 288

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Fournisseurs factures non parvenues	25 840
Provision congés à payer	30 655
Organismes sociaux	10 108
Autres charges à payer	685

67 288 €**CHARGES CONSTATEES D'AVANCES**

Charges de fonctionnement	9 915
Total	9 915

Tableau de variation des fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat	Nouvelles subventions	Reprises subventions	Résultat de la période	Solde à la clôture de l'exercice
Fonds associatifs	336 038	12 958				348 996
Report à nouveau	39 131	12 958				52 089
Résultat		12 958			3 185	
Subventions d'investissement						
Fonds propres	375 169	12 958				388 127

Tableau sur les subventions et les concours publics

Nature de la subvention	Autorité/organisme versant	Montant de la subvention
Festivals	Conseil Régional	9 000
Festivals+Ateliers+Pilotage	Conseil Départemental	12 000
Fonctionnement	Mairie Airvault	45 491
Festivals+Fluides+Fonctionnement	CCAVT	141 277
RPE	CCAVT	24 500
Festival Les murs ont des oreilles	Commune St Loup Lamairé	260
REAPP	CAF	2 900
Jeunesse INJEP	MSA	6 000
Jeunesse INJEP	LEADER	23 749
Jeunesse INJEP	INJEP	37 570
FPT	CAF	6 500
GMR	MSA	5 500
Fiche actions	MSA	7 300
Vacances Familles	CAF	700
Total		322 747

AUTRES INFORMATIONS**VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN**

	Salariés	Mis à disposition de l'association
Cadres	1	0
Employés	11.42	0
Ouvriers	0	0

DETTES GARANTIES PAR DES SURETEES REELLES

Néant	
-------	--

ENGAGEMENTS DONNES

Néant	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS

Néant	
-------	--

REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Les dirigeants bénévoles de l'association ne sont pas rémunérés et ne perçoivent pas d'avantage en nature. La communication de la rémunération des dirigeants salariés conduirait indirectement à révéler une rémunération individuelle.

DETAILS DES COMPTES

BILAN

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 784.20	6 691.61	1 092.59	600.00
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 784.20	6 691.61	1 092.59	600.00
205000 Concessions et droits similaires	7 784.20		7 784.20	8 609.58
280500 Amortis. concess. & droits simil.		6 691.61	-6 691.61	-8 009.58
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	219 944.37	129 042.25	90 902.12	49 091.13
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	58 736.66	3 186.33	55 550.33	
214000 Constructions sur sol d'autrui	58 736.66		58 736.66	
281400 Amortis. construction sol autrui		3 186.33	-3 186.33	
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	161 207.71	125 855.92	35 351.79	34 556.37
215400 Matériel d'activités	38 864.23		38 864.23	21 766.10
218100 Inst.gales agenc't aménagt.div.	1 738.09		1 738.09	20 386.09
218200 Matériel de transport	73 945.48		73 945.48	70 789.48
218300 Mat.de bureau et informatique	36 263.37		36 263.37	31 400.27
218400 Mobilier de bureau	5 726.82		5 726.82	5 726.82
218800 Autres immobilisations corpor.	4 669.72		4 669.72	4 569.71
281540 Amort. matériel activités		23 850.22	-23 850.22	-24 407.90
281810 Amort.agenc'ts ds Immeub.loués		1 738.09	-1 738.09	-1 738.09
281820 Amort. matériel de transport		61 180.74	-61 180.74	-56 079.78
281830 Amort.mat de bureau & informat		29 777.13	-29 777.13	-28 578.23
281840 Amort. mobilier de bureau		5 726.82	-5 726.82	-5 726.82
281880 Amort.autres immo.corporelles		3 582.92	-3 582.92	-3 551.28
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				14 534.76
238000 Avances & acomptes/immos corpo				14 534.76
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	126.59		126.59	126.59
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	126.59		126.59	126.59
271800 Autres titres	126.59		126.59	126.59
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	227 855.16	135 733.86	92 121.30	49 817.72
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	167 119.86		167 119.86	229 694.31
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15 643.39		15 643.39	19 003.66
411000 Usagers - Collectif Clients	3 037.66		3 037.66	2 313.00
411001 Compte collectif	12 605.73		12 605.73	8 018.03
418100 PRODUITS A RECEVOIR EN FACTURE A ETABLIF				8 672.63
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	151 476.47		151 476.47	210 690.65
441710 SUBVENTIONS EXPLOITATION A RECEVOIF	80 259.64		80 259.64	139 277.24
441720 SUBVENTIONS EXPLOITATION A RECEVOIR CAF	56 981.61		56 981.61	63 869.16

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
467000 <i>Autres comptes déb. ou créd.</i>	121.31		121.31	121.31
468700 <i>Produits divers à recevoir</i>	14 113.91		14 113.91	7 422.94
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	270 597.93		270 597.93	299 141.02
512400 <i>Crédit Mutuel Compte courant</i>	14 720.03		14 720.03	14 387.04
512410 <i>Crédit Mutuel Livret</i>	252 440.03		252 440.03	281 190.10
512420 <i>Crédit Mutuel Festival</i>	1 690.96		1 690.96	1 652.46
512430 <i>Crédit Mutuel Compte salariés</i>	273.65		273.65	556.51
512600 <i>Crédit Agricole</i>	1 369.39		1 369.39	1 152.24
531002 <i>Caisse CSC</i>	103.87		103.87	202.67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 915.00		9 915.00	
486000 <i>Charges constatées d'avance</i>	9 915.00		9 915.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	447 632.79		447 632.79	528 835.33
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	675 487.95	135 733.86	539 754.09	578 653.05

BILAN

Passif	31/12/2023	31.12.2022
	Montant	Total
CAPITAL		
101300 Fonds associatif	-1.29	-1.29
	-1.29	-1.29
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
102100 FONDS ASSOCIATIF	348 996.84	336 039.13
	348 996.84	336 039.13
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
110000 Report à nouveau (Créditeur)	39 130.74	39 130.74
119000 Report à nouveau (Débiteur)	44 315.29	44 315.29
	-5 184.55	-5 184.55
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE		
120000 Résultat excédentaire	3 184.89	12 957.71
	3 184.89	12 957.71
SITUATION NETTE (1)	391 311.18	388 126.29
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
131800 Autres Subv. Investis. reçues		15 920.00
139100 Subventions d'équipement		-15 920.00
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)		
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	391 311.18	388 126.29
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
153000 Provisions pour pensions	38 072.27	34 741.87
	38 072.27	34 741.87
TOTAL PROVISIONS (4)	38 072.27	34 741.87
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
401000 Collectif Fournisseurs	46 660.31	98 019.27
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	20 820.67	47 025.21
	25 839.64	50 994.06
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
427000 Oppositions sur salaires		240.00
428200 Dettes provis. congés à payer	30 655.00	24 031.00
431000 URSSAF	10 108.00	15 683.88
432000 Prévoyance	824.81	338.83
433000 Retraite	2 775.55	2 172.00
437000 Taxe sur salaires	6 711.06	4 987.00
437200 Mutuelle La Choletaise	806.92	646.86
437500 Uniformation	3 397.00	3 020.00
438600 Autres charges à payer	7 452.00	5 859.00

BILAN

Passif	31/12/2023	31.12.2022
	Montant	Total
442100 PAS	295.00	257.00
448600 Autres Charges à payer	685.05	530.05
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	110 370.64	155 784.89
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	539 754.09	578 653.05

BILAN

Récapitulatif

Compte de résultat à Décembre 2023

	Charges	Produits
Total	764 110.54	767 295.43
Bénéfice	3 184.89	
Totaux Gestion	767 295.43	767 295.43

Bilan à Décembre 2023

Actif	Passif
539 754.09	539 754.09

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	6 126.50		5 541.50
756000 Cotisations des Adhérents	6 126.50		5 541.50
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	434 948.19		379 280.89
706100 PARTICPATION DES USAGERS	105 535.41		168 171.80
706101 USAGERS CLSH	110 549.29		
706102 USAGERS PAJ	6 190.92		
706110 AIDES AUX LOISIRS CAF	3 862.00		4 166.00
706111 PS GLOBALE CNAF	70 785.00		70 785.00
706112 PS PERISCOLAIRE CAF	24 646.36		23 253.22
706113 PS EXTRA SCOLAIRE CAF	20 858.75		23 572.46
706114 PS ADOS CAF	4 697.65		4 854.64
706115 PS FAMILLES CAF	23 682.00		23 682.00
706116 PS RAM CAF	32 739.48		34 625.02
706117 PS RAM MSA	3 000.70		1 604.14
706118 PS CLSH MSA	4 598.29		4 821.09
706119 PS JEUNESSE CAF	15 366.00		19 375.60
706120 BONS VACANCES MSA			117.60
706121 CONFERENCE DES FINANCEURS	8 000.00		
706122 PS MSA ADOS	436.34		252.32
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		434 948.19	379 280.89
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	310 709.37		354 127.41
SOUS-TOTAL 73	3 394.19		12 286.92
730000 REMBOURSEMENT ASP	3 394.19		6 953.56
730003 REMBOURSEMENT ASP APPRENTI			5 333.36
SOUS-TOTAL 74	307 315.18		341 840.49
741140 ASP remboursement CAE			
742000 CONSEIL REGIONAL	21 000.00		9 000.00
743000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	9 200.00		11 300.00
744000 COMMUNE AIRVAULT	45 491.00		43 073.22
744200 CCAVT	141 276.68		147 045.04
744201 CCAVT RAM	24 500.00		42 895.77
744400 COMMUNE ST LOUP	260.00		180.00
748000 AUTRES SUBVENTIONS (URECSO, ARS...)	58 287.50		81 046.46
748006 MSA fiches actions+convention	7 300.00		7 300.00
VERSEM. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 683.20		12 195.00
DONS MANUELS	1 082.00		985.00
754120 ABANDONS DE FRAIS PAR BENEVOLES	1 082.00		985.00
MECENATS	2 601.20		11 210.00
754200 MECENATS	2 601.20		11 210.00
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			8 100.00
755100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES			8 100.00
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		314 392.57	374 422.41
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	1 969.94		486.49
791000 Tranferts de charges d'exploitation	1 969.94		486.49

COMPTES DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			1 000.00
789400 UTILISATION FONDS DEDIES/SUB EXPLOITATIF			1 000.00
AUTRES PRODUITS	5 129.94		2 008.27
708400 Mâd du personnel (Ecole musique, RJT...)	3 152.17		815.77
708810 Prix des services rendus (copies, fax...)	1 015.95		949.34
708830 Partenariat (banque, école...)			
758200 Remboursements formation	961.82		
758300 Remboursements CPAM			
758301 Remboursement IJ prévoyance			
758302 Remboursements Groupama			243.16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		762 567.14	762 739.56
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	236 204.59		284 677.53
SOUS-TOTAL 60	67 150.55		64 851.29
606110 Eau	1 239.76		1 521.71
606120 Electricité et Gaz	18 537.34		12 648.92
606130 Carburants	3 288.63		3 587.52
606140 Ordures ménagères	1 498.06		603.56
606300 Fournitures et petits équipements	3 622.21		13 429.75
606301 Produits d'entretien	2 603.07		3 518.08
606400 Fournitures administratives	4 100.01		3 306.24
606800 Alimentation - Boisson	32 142.68		25 847.03
606820 Produits pharmaceutique	118.79		388.48
SOUS-TOTAL 61	127 277.93		141 279.08
611000 Sous-traitance générale	40 839.55		68 448.86
611100 Sous-traitance cantine CLSh	31 687.30		13 403.10
611300 Sous-traitance spectacles	17 091.76		21 950.05
613200 Locations Immobilières	430.00		
613500 Locations mobilières	17 091.13		16 127.80
613510 Location des photocopieurs	2 671.75		2 540.59
615200 Entret. & réparat./biens immos			
615500 Entretien matériel de transport	3 311.07		3 262.52
615600 Maintenance	6 087.79		8 511.80
616100 Primes assurances-multirisques	7 153.48		6 610.12
618100 Documentation générale	914.10		424.24
SOUS-TOTAL 62	41 776.11		78 547.16
621200 Hébergement Site Internet	210.00		240.39
621400 Personnel mis à disposition			42 895.77
622600 Honoraires	5 445.90		3 640.80
623000 Publicité spectacles + CSC	2 356.40		2 211.00
623800 Divers (dons,...)	10.00		10.00
624100 Transports activités	1 324.00		964.00
625000 Frais KM intervenants	10 871.83		11 183.15
625100 Déplacements salariés	2 826.61		1 141.63
625600 Missions	581.88		176.03
625700 Réceptions	73.61		
626100 Affranchissements	2 000.15		1 351.65
626300 Téléphone CLSH+RAM+APS	4 394.15		3 998.28
627000 Services bancaires	1 204.58		742.46
628100 Cotisations (SNAECOS, FEDERATION...)	8 066.00		8 200.00
628610 Formations salariés remboursées	1 890.00		
628620 Formations salariés non remboursées	521.00		1 792.00
AIDES FINANCIERES	10 296.73		11 878.46
657100 AIDES FINANCIERES VERSEES	10 296.73		11 878.46
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 414.59		14 276.21

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
631100 Taxes sur les salaires	6 711.00		4 987.00
633300 Uniformation	8 784.16		4 405.00
633800 Autres	155.00		30.00
635400 Sacem/Spré/Sacd	4 764.43		4 854.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS	396 757.50		351 822.51
641000 Salaire GUSO	700.00		1 126.98
641100 Salaires bruts	389 433.50		349 373.53
641200 Congés Payés	6 624.00		1 322.00
CHARGES SOCIALES	82 016.02		73 125.84
645000 Cotisations GUSO+AGESSA	1 707.73		
645100 Cotisations URSSAF	34 660.34		33 325.92
645300 Cotisations Retraite+Prévoyance	21 467.35		19 179.69
645400 Cotisations ASSEDIC	16 351.27		14 673.51
645600 Congés payés	1 593.00		360.00
645700 COMPLEMENTAIRE SANTE	4 661.69		4 112.65
647500 Médecine du Travail	1 574.64		1 474.07
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 543.19		12 696.44
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	12 543.19		12 696.44
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 330.40		1 250.52
681500 Dot.aux prov.risques & charges	3 330.40		1 250.52
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES			
655000 Quote part Téléthon			
655100 Quote part Relais café			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		761 563.02	749 727.51
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		1 004.12	13 012.05

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 442.51		1 191.59
768000 Intérêts bancaires	2 440.03		1 190.10
768100 Intérêts des cptes financiers	2.48		1.49
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 442.51	1 191.59
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 442.51	1 191.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 285.78		1 217.76
771800 Produits except./op de gestion	167.73		982.82
772000 Produits sur exerc. antérieurs	2 118.05		234.94
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 723.00
777000 QP subv.invest.aff.cpte résul			1 723.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		2 285.78	2 940.76
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 947.52		4 186.69
671400 Créances deven.irrecou.ds l'ex	682.20		817.12
671800 Aut.ch.except./Opér.gestion ex			3 369.57
672000 Charges sur exerc. antérieurs	1 265.32		
SUR OPERATION EN CAPITAL	600.00		
675000 V.N.C. Eléments d'actifs cédés	600.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		2 547.52	4 186.69
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-261.74	-1 245.93

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		767 295.43	766 871.91
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		764 110.54	753 914.20
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		3 184.89	12 957.71
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
871100 PRODUITS SUPPLETIFS CCAV1	51 224.19		47 479.70
871150 PRODUITS SUPPLETIFS COMMUNE AIRVAUL1	10 941.76		11 041.76
871200 PRODUITS SUPPLETIFS CCAS	26 049.51		21 078.21
BENEVOLAT	14 232.92		15 359.71
875000 Contribution volontaire en nature	89 159.40		72 804.60
89 159.40	89 159.40		72 804.60
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		140 383.59	120 284.30
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
861100 CHARGES SUPPLETIVES CCAV1	51 224.19		47 479.70
861150 CHARGES SUPPLETIVES COMMUNE AIRVAUL1	10 941.76		11 041.76
861200 CHARGES SUPPLETIVES CCAS	26 049.51		21 078.21
PRESTATION EN NATURE	14 232.92		15 359.71
PERSONNEL BENEVOLE	89 159.40		72 804.60
864000 Contribution volontaire en nature	89 159.40		72 804.60
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		140 383.59	120 284.30

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

TOTAL (875)		0.00	871 Prestations en nature	
861	Mise à disposition gratuite de biens		871100	PRODUITS SUPPLEMENTIFS CCAVT 10 941.76
861100	CHARGES SUPPLEMENTIVES CCAVT	10 941.76	871150	PRODUITS SUPPLEMENTIFS COMMUNE AIRVAULT 26 049.51
861150	CHARGES SUPPLEMENTIVES COMMUNE AIRVAU	26 049.51	871200	PRODUITS SUPPLEMENTIFS CCAS 14 232.92
861200	CHARGES SUPPLEMENTIVES CCAS	14 232.92	TOTAL (871)	
TOTAL (861)		51 224.19	875 Dons en nature	
864	Personnel bénévole		875000	Contribution volontaire en nature 89 159.40
864000	Contribution volontaire en nature	89 159.40	TOTAL (864)	
Total charges contributions volontaires		140 383.59	Total produits contributions volontaires 140 383.59	