

FAMILLES RURALES 54

12 Rue de l'Abbé Devaux

54140 JARVILLE-LA-MALGRANGE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à JARVILLE

Le 27/05/2024

Yzico

Commissaire aux comptes

FAMILLES RURALES 54

12 Rue de l'Abbé Devaux

54140 JARVILLE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 24

FAMILLES RURALES 54

12 Rue de l'Abbé Devaux

54140 JARVILLE

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	59 933	48 138	11 795		11 795	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	201 324	136 613	64 710	74 085	9 374	12.65
	Installations techniques Matériel et outillage	55 542	43 188	12 354	17 206	4 852	28.20
	Autres immobilisations corporelles	219 500	128 914	90 586	64 320	26 266	40.84
	Immobilisations en cours	184 313		184 313	43 840	140 474	320.43
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 358		10 358	10 358		
	Total I	730 986	356 854	374 132	209 824	164 308	78.31
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	21 750		21 750	27 750	6 000	21.62
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	949 371	39 405	909 965	613 508	296 457	48.32
	Autres créances	312 065		312 065	327 832	15 767	4.81
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	382 449		382 449	460 970	78 521	17.03
	Charges constatées d'avance (3)	7 806		7 806	2 805	5 001	178.29
	Total III	1 673 440	39 405	1 634 035	1 432 865	201 170	14.04
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 404 425	396 259	2 008 166	1 642 689	365 478	22.25

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) 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 ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	16 801		16 801			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	375 360		334 622		40 738	12.17
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	40 533		40 738		205	0.50
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	57 291		117 352		60 061	51.18
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	489 985		509 513		19 528	3.83
	Comptes de liaison						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques	268 259		266 394		1 865	0.70
	Provisions pour charges	266 463		233 049		33 414	14.34
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	37 011		42 294		5 283	12.49
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III	571 733		541 737		29 996	5.54
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	157 378		97 260		60 117	61.81
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 437		142 538		145 898	102.36
	Dettes fiscales et sociales	166 085		130 337		35 747	27.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	320 047		182 949		137 098	74.94
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	14 503		38 354		23 851	62.19
	Total IV	946 448		591 439		355 009	60.02
	Ecarts de conversion passif (V)						

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)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	632	240	559	748	72 492	12.95
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	743	811	636	208	107 603	16.91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	56	439	38	916	17 523	45.03
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1	637	140		1 497	NS
Total I	1 434	127	1 235	012	199 115	16.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	313	479	275	254	38 226	13.89
Impôts, taxes et versements assimilés	63	578	38	809	24 769	63.82
Salaires et traitements	564	833	487	909	76 923	15.77
Charges sociales	219	143	186	462	32 681	17.53
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	82	075	64	753	17 322	26.75
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	69	298	42	380	26 918	63.52
Subventions accordées par l'association	132	265	123	729	8 536	6.90
Autres charges (2)	19	050	397		18 653	NS
Total II	1 463	720	1 219	692	244 028	20.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	29	593	15	320	44 913	293.17
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		644		299	344	115.04
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		644		299	344	115.04
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 615		2 550	64	2.53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2 615		2 550	64	2.53
2. Résultat financier (V-VI)		1 971		2 251	280	12.44
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		31 564		13 069	44 633	341.52
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 837		25 274	18 437	72.95
Produits exceptionnels sur opérations en capital		60 054		12 970	47 084	363.03
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		66 891		38 243	28 648	74.91
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		77		5 291	5 214	98.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		77		5 291	5 214	98.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		66 814		32 952	33 862	102.76
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 501 662		1 273 555	228 107	17.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 466 412		1 227 534	238 878	19.46
Solde intermédiaire		35 250		46 021	10 771	23.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		5 283			5 283	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				5 283	5 283	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		40 533		40 738	205	0.50

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	14	928	12	254	2 674	21.82
TOTAL	14	928	12	254	2 674	21.82
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	14	928	12	254	2 674	21.82
TOTAL	14	928	12	254	2 674	21.82

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	11	795			11 795	
20510000 LOGICIELS	59	933	11	718	48 215	411.46
28051000 AMORT. LOGICIELS	48	138	11	718	36 420	310.81
CONSTRUCTIONS	64	710	74	085	9 374	12.65
21315000 Ensemble immobilier administra	172	500	172	500		
21350000 INST. GLE AMENGT CONSTRUCTIONS	28	824	28	824		
28131500 Amort immeuble administratif	113	083	104	458	8 625	8.26
28135000 AMORT. INST AMENAGT CONSTRUCTI	23	530	22	781	749	3.29
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	12	354	17	206	4 852	28.20
21540000 MATERIEL CAPA	55	542	55	542		
28154000 AMORT MATERIEL CAPA	43	188	38	337	4 852	12.66
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	90	586	64	320	26 266	40.84
21811000 MATERIEL EDUC.ACTIVITES (FREVL	28	361	28	361		
21820000 Matériel de transport	95	714	68	046	27 668	40.66
21830000 MAT.DE BUREAU & INFORMAT.	39	163	27	164	11 998	44.17
21830003 MAT. BUR.&INFO. CT TOULOUS NOR	1	801	1	801		
21831000 MATERIEL ACTIVITE EDUCATIF	4	551	4	551		
21831100 MATERIEL ACTIVITE EDUC. CAPA	9	392	9	392		
21840000 MOBILIER	39	080	21	052	18 028	85.64
21840003 MOBILIER DE BUREAU CT TOULOUS	1	093	1	093		
21840100 MOBILIER (FREVL)	344		344			
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	41	344	17	165	24 179	140.86
28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU & INFORM	27	580	21	840	5 739	26.28
28183003 AMT NMO. BUREAU TOULOUS NORD	1	801	1	801		
28183100 AMORT. MATERIEL EDUCATIF	3	528	3	114	414	13.31
28183110 AMORT. MATERIEL CAPA	8	589	8	274	315	3.81
28184000 AMORT. MOBILIER	16	273	15	492	781	5.04
28184003 AMT MOBILIER DE BUREAU TOULOUS	1	093	1	093		
28184100 AMORT. MOBILIER (FREVL)	344		344			
28185200 AMORT. MAT. ACTIVITES (FREVL)	28	361	28	361		
IMMOBILISATIONS EN COURS	184	313	43	840	140 474	320.43
23100000 Immo en cours construc N°10	184	313	43	840	140 474	320.43
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15		15			
27110000 TITRES IMMOBILISES - PARTS S	15		15			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10	358	10	358		
27550000 CAUTIONNEMENTS	358		358			
27560000 FONDS DE GARANTIE	10	000	10	000		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	374	132	209	824	164 308	78.31
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	21	750	27	750	6 000	21.62
40910000 AVANCES ACPTES /COMMANDES	21	750	27	750	6 000	21.62
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	909	965	613	508	296 457	48.32
41100000 COLLECTIF CLIENT	691	979	595	607	96 371	16.18
41600000 CLIENT DOUTEUX/LITIGIEUX	41	137	41	137		
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	216	256	16	170	200 086	NS
49100000 PROV.DEPREC.CPTES CLIENTS	39	405	39	405		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES CREANCES		312 065	327 832	15 767	4.81
40100000	COLLECTIF FOURNISSEUR	350	327	23	7.11
40980000	AVOIRS NON ENCORE RECUS	480		480	
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTEs		27	27	100.00
46712500	Débiteurs divers Einville-au-J	30 000	20 000	10 000	50.00
46713000	DEBITEUR fédé Grand Est	8 573	4 704	3 869	82.25
46713100	Déb cré div GE fact à chercher	3 650		3 650	
46713200	Déb div Grand Est Congrès Nat	5 382		5 382	
46713500	Débiteur Congrest	2 473	2 463	10	0.39
46714000	DEBITEUR CREDIT PASS LOI CAF	565		565	
46715600	Débit/crédit Landremont	5 000	5 000		
46719000	IJSS FEDE	342	377	35	9.36
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	255 250	294 934	39 684	13.46
DISPONIBILITES		382 449	460 970	78 521	17.03
51120000	Chèques à encaisser		122 217	122 217	100.00
51224000	CREDIT MUTUEL 00020004601 42	1 087	1 095	8	0.73
51230000	CAISSE D'EPARGNE 0800161002493	2 411	4 207	1 796	42.69
51231000	CE LIVRET A 00914557022	22 714	22 070	644	2.92
51240000	Crédit Coopératif 14827 28	80 531	36 020	44 511	123.57
51400000	CCP COMPTE COURANT 1404 60B 03	272 895	272 217	678	0.25
51400100	COMPTE COURANT TGV 641513Z	369	2 068	1 699	82.18
51410100	CCP SECTION CAPA (FREVL)	129		129	
51411003	CCP CT TOULOUS NORD 6.777.33	258	287	29	10.25
51411011	CCP EMV 0717839M	127	33	94	282.88
53000000	CAISSE	1 929	755	1 173	155.29
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 806	2 805	5 001	178.29
48600000	CHARGES CONST. AVANCE	7 806	2 805	5 001	178.29
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 634 035	1 432 865	201 170	14.04
TOTAL GENERAL		2 008 166	1 642 689	365 478	22.25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	16	801	16	801		
10000000 FONDS SOCIAL	16	801	16	801		
AUTRES RESERVES	375	360	334	622	40	738
10680000 AUTRES RESERVES	375	360	334	622	40	738
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	40	533	40	738	205	0.50
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	57	291	117	352	60	061
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	151	407	151	414	7	0.00
13900000 QP SUB EQUIP VERSEE AU RESULTA	94	116	34	062	60	054
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	489	985	509	513	19	528
PROVISIONS POUR RISQUES	268	259	266	394	1	865
15100000 PROV.PERENISATø ET EMPLOIS FU	195	000	195	000		
15100001 PROV. PERENISATION POSTE GRAND	46	850	46	850		
15100003 PROV. PERENISATION POSTE TNT	7	500	7	500		
15180001 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHA	1	936	1	278	658	51.49
15180003 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHA	16	031	14	805	1	226
15180010 PROV RISQUES ET CHAG Multiples	942		961		19	1.98
PROVISIONS POUR CHARGES	266	463	233	049	33	414
15300000 PROVISION RETRAITE	37	563	30	149	7	414
15710001 PROVISIONS DIVERSES TGV	2	000	2	000		
15730000 PROVø RENOUVELT MATERIEL	12	025	12	025		
15740000 PROV. CHARGES A ETALER CONGRES	10	000	12	000	2	000
15750000 PROV PEREN LOCAUX FD	204	875	176	875	28	000
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	37	011	42	294	5	283
19400000 Fonds dédiés/subv exploitation	37	011	42	294	5	283
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	571	733	541	737	29	996
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	157	378	97	260	60	117
16400000 EMPRUNT Caisse Epargne	7	044	6	808	235	3.45
16422000 EMPRUNT ENTRE 1 ET 5 ANS C Epa	39	039	37	736	1	303
16423000 EMPRUNT A PLUS DE 5 ANS C Epar	8	636	16	983	8	347
16450000 EMPRUNT Crédit Coopératif	7	068	35	528	28	460
16452000 EMPRUNT ENTRE 1 ET 5 ANS Cré c	28	954			28	954
16453000 EMPRUNT A PLUS DE 5 ANS Cré d C	66	637			66	637
51410100 CCP SECTION CAPA (FREVL)			205		205	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	288	437	142	538	145	898
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	114	263	91	860	22	403
40810000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	174	174	50	678	123	496
DETTES FISCALES ET SOCIALES	166	085	130	337	35	747
42100000 PERSONNEL:RENUM. DUES	6	352	1	661	4	691
42820000 DETTE POUR CONGES PAYES	54	211	40	080	14	131
42861000 CHARGES A PAYER NOTES DE FRAIS	4	002	472		3	530
42861003 Indemn précarité à payer TNT			264		264	100.00
43112200 URSSAF FEDE	21	478	18	516	2	962
43711200 AGRR FEDE	5	508	4	832	677	14.00
43712200 CHORUM SNM	5	126	1	517	3	609

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
43712400	Acoris Mutuelle	1 420	1 161	258	22.22
43820000	CHG SOCIALES/CONGES PAYES	27 719	18 837	8 882	47.15
44210000	PAS Prélèvement à la source	500	454	46	10.15
44710000	TAXE/ SALAIRES	26 715	32 258	5 543	17.18
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 250	2 250		
44863000	uniformation	10 804	8 035	2 769	34.46
AUTRES DETTES		320 047	182 949	137 098	74.94
41100000	COLLECTIF CLIENT	2 948	3 719	771	20.73
46700000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	19 500	24 500	5 000	20.41
46700001	CT GRAND VALMON	129 540	57 471	72 069	125.40
46700003	CT TOULOUS NORD	113 689	51 875	61 814	119.16
46700004	Colos apprenantes	33 824	35 640	1 816	5.09
46700005	Déb créd divers ANCV	2 927	8 739	5 812	66.51
46714000	DEBITEUR CREDIT PASS LOI CAF		75	75	100.00
47000000	COMPTE D'ATTENTE	170	930	760	81.72
47200000	Subv à affecter	12 882		12 882	
47210000	Règlts clients non identifiés	4 566		4 566	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		14 503	38 354	23 851	62.19
48700000	PRODUITS CONST.D'AVANCE	14 503	38 354	23 851	62.19
TOTAL DETTES		946 448	591 439	355 009	60.02
TOTAL GENERAL		2 008 166	1 642 689	365 478	22.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	632	240	559	748	72 492	12.95
70610000 SERVICE SALAIRE	73	359	67	734	5 625	8.30
70611000 FRAIS DE DOSSIER / ASSURANCES		264		256	8	3.13
70611500 CHARGES COMMUNES INDIVISION	4	681	2	460	2 221	90.29
70630100 ACTIVITES CAPA FAVIERES	73	590	70	950	2 640	3.72
70631000 COTISATIONS AFR DE + 3ACTIV.	6	800	6	500	300	4.62
70631200 COTISATION SPECIFIQUE	24	300	24	600	300	1.22
70640000 COTISATION FAMILIALES	98	766	98	438	329	0.33
70690001 Particip frais admin PEL	5	905	6	166	262	4.24
70690003 Particip frais administ TNT	1	800	5	979	4 179	69.89
70830000 MISE A DISPO LOCAUX			1	200	1 200	100.00
70840000 MISE A DISPO PERSONNEL	318	016	267	052	50 964	19.08
70840400 REFACT FRAIS DEPLACEMENTS	8	603	7	004	1 599	22.83
70852000 REDEVANCE AIGA	15	934			15 934	
70883000 BOUTIQUE/ REGISTRE CAHIER		222	1	410	1 187	84.24
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	743	811	636	208	107 603	16.91
74102020 SUBV. PERMANC. INFOS CON			6	000	6 000	100.00
74103010 SUBV. COHESION SOCIALE FEDE	8	000	9	000	1 000	11.11
74103050 SUBV DRJES FDVA	4	000			4 000	
74103080 SUBV DRJSCS FORMATION			2	500	2 500	100.00
74104010 SUBV. CD FONCTIONNEMENT FEDE	28	498	28	498		
74104011 SUBV. CD FONCTIONNEMENT PEL	7	000	7	000		
74104013 SUBV. CD FONCTIONNEMENT CT TOU	7	000	7	000		
74104014 Subv CD Médiation Familiale		715			715	
74104015 SUBV CD COORD PE	13	000	8	967	4 033	44.98
74104020 SUBV. CD DISAS FEDE	20	862	20	862		
74105020 SUBV. CAF CONTRAT OBJECTIF FD	60	000	55	000	5 000	9.09
74105021 SUBV CAF COORDO PE	119	950	95	000	24 950	26.26
74105025 SUBV. CAF Petits Pieds	70	000	70	000		
74105028 SUBV. CAF LUDOTHEQUE	40	000	39	000	1 000	2.56
74105029 SUBV. CAF ACTIVITES	23	864	23	200	664	2.86
74105030 SUBV CAF INVESTISSEMENTS	5	381	5	283	98	1.86
74107011 SUBV. C/C PEL	32	450	33	474	1 024	3.06
74107013 SUBV. COMMUNES CT TOULOUS NORD	30	000	30	000		
74108010 SUBV. UDAF MVT FEDE	6	779	7	298	519	7.11
74109010 SUBV. MSA	19	593			19 593	
74110000 Subv Grand Est	5	000			5 000	
74110008 CONSEIL REGION ACTIVITE			8	391	8 391	100.00
74110011 SUBV. DIVERSES PEL			1	000	1 000	100.00
74120000 SUBV. DIVERSES FEDE	88	856	35	666	53 190	149.13
74120001 Subv diverses PEL	10	000	9	500	500	5.26
74120013 SUBV DIVERS CT TOULOUS NORD	10	000	7	500	2 500	33.33
74204010 SUBV. CD SAL ET CHARGES FEDE	65	559	65	559		
74204011 SUBV. CD SAL ET CHARGES PEL	12	200	12	200		
74204013 SUBV. CD SAL ET CHARGES CT TOU	12	200	12	200		
74204040 SUBV. CD SOUTIEN FEDERAL CT	5	000	5	000		
74206010 SUBV. FONJEP FEDE	35	538	24	111	11 427	47.39
74211000 Subv Grand Est Empl Associatif			7	000	7 000	100.00
74900100 REMB. ASP	2	367			2 367	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	56	439	38	916	17 523	45.03
78150000 REPRISE/PROCHARGES EXPLCH	34	000	25	533	8 467	33.16
78150010 REP PROV RISQ ET CHGES MULTIPL		19			19	
79100000 TRANSFERT CHARGES FEDE			3	415	3 415	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
79120000 REMBOURSEMENT Uniformalion	22	420	9	967	12 452	124.93
AUTRES PRODUITS	1	637	140		1 497	NS
75800000 DIFFERENCE DE REGLEMENT	14		33		19	57.02
75810000 AUTRES PRODTS DE GESTION COURA	1	623	107		1 516	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1	434 127	1	235 012	199 115	16.12
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	313	479	275	254	38 226	13.89
60420000 PRESTATIONS PEDAGOGIQUES	3	234			3 234	
60420004 PRESTATIONS PEDA. CAPA	10	966	12	151	1 184	9.75
60610000 ENERGIE (EAU.EDF...)	3	132	2	247	885	39.38
60611000 GAZ	5	026	2	321	2 705	116.55
60630000 FOUNITURES ENTRE./PETITS EQUIP	9	464	6	159	3 305	53.66
60630100 FOURNITURES ENTRETIEN (CAPA)		129		62	67	107.39
60631000 PETIT EQUIPEMENT (CAPA)	2	320	4	064	1 744	42.91
60632000 Fourniture petit équip Jarvill		305			305	
60640004 FOURNITURES ADMINISTRATIVES CA				129	129	100.00
60641000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	1	730	2	012	282	14.02
60680000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	5	299	3	244	2 055	63.36
60680004 FOURNITURES PEDAGOGIQUES CAPA		681			681	
60681000 ACHAT ALIMANTAIRE DIVERS	4	190	3	693	497	13.46
60681200 ALIMENTATION (CAPA)	12	696	13	034	338	2.59
60683000 CARBURANT	8	717	4	310	4 406	102.23
60683004 CARBURANT CAPA		138		131	7	5.32
61110000 HEBERGEMENT INFORMATIQUE	2	391	1	145	1 246	108.75
61321001 LOCATION BUREAU PEL	3	838	3	771	68	1.80
61322000 LOCATIONS HEBERGEMENT		286		147	138	93.85
61322004 LOC HEBERGEMENT CAPA	4	603	5	281	678	12.84
61351000 LOCATION MATERIEL		983		690	293	42.46
61351204 LOC VEHICULE CAPA		784		846	62	7.34
61510000 ENTRETIEN LOCAUX	1	464			1 464	
61520000 Ent et répar/biens immo N°10			1	645	1 645	100.00
61550000 ENTRETIEN REP. MAT TRANSPORT	2	700		296	2 404	811.03
61550004 ENTR. REP. MATERIEL CAPA		865			865	
61560000 MAINTENANCE	5	974	6	236	262	4.20
61562000 MAINTENANCE LOGICIELS DEFI		975		475	500	105.13
61600000 ASSURANCE RC FEDE	2	679	2	162	517	23.93
61600003 ASSURANCE TNT	1	030	1	070	40	3.78
61611000 ASSURANCES VEHICULES SERVICE		98			98	
61611200 PRIME ASSURANCE N°10 crédit		391		266	126	47.31
61810000 DOCUMENTATION		40		100	60	60.00
61852100 SEMINAIRES/COLOQUES		170			170	
62100000 PERS. MIS A DISPO FD	79	154	72	846	6 308	8.66
62260000 HONORAIRES	10	004	5	001	5 003	100.04
62261000 HONORAIRES INTERVENANTS	29	221	21	395	7 825	36.58
62350000 PRIME/CADEAU		74		334	260	77.80
62350001 PRIME/CADEAU PEL				20	20	100.00
62350003 PRIME/CADEAU TNT		37			37	
62360000 CATALOGUES IMPRIMES DIVERS	1	643	2	366	723	30.55
62360001 Imprimés divers PEL		116		395	279	70.52
62360004 IMPRIMES DIVERS CAPA	1	816		938	878	93.56
62410000 FRAIS DE PORT DIVERS		60		6	54	900.00
62480000 SORTIES			1	050	1 050	100.00
62510000 FRAIS DEPLACEMENT (CAPA		131	1	713	1 582	92.34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62511000 DEPLACEMENT PERSONNEL	5 807		11 777		5 970	50.69
62511001 DEPLACEMENT CT PEL	1 236		2 342		1 105	47.21
62511003 DEPLACEMENT CT TOULOUS NORD	1 754		3 521		1 767	50.19
62511100 DEPLACEMENT ADMINISTRATEURS	332		196		136	69.44
62518000 MISSIONS HOTEL	9 011				9 011	
62550000 STATIONNEMENT VEH SERVICE	495				495	
62571000 FRAIS DE RECEPTION	1 310		2 162		852	39.41
62610000 AFFRANCHISSEMENT FD	341		966		625	64.72
62620000 TELEPHONE	4 538		3 763		775	20.59
62620001 TELEPHONE PEL			90		90	100.00
62620003 TELEPHONE CT TOULOUS NORD	473		559		86	15.31
62620004 FRAIS TELEPHONE CAPA	400		358		42	11.74
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 072		855		217	25.34
62700002 FRAIS BANCAIRES CT PEL	156		144		12	8.33
62700003 SERVICES BANCAIRES CT TOULOUS	156		153		3	2.02
62700004 FRAIS BANCAIRES CAPA	167		158		8	5.31
62700011 SERVICES BANCAIRES CT EMV	156		234		78	33.33
62810000 COTISATIONS UDAF	2 823		2 772		50	1.82
62811000 COTISATION FNAFR	45 761		43 655		2 106	4.82
62812000 COTISATION FRAFR	17 806		17 554		252	1.44
62813000 COTISATIONS DIVERSES	130		241		111	46.03
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	63 578		38 809		24 769	63.82
63111000 TAXES SALAIRES FEDE.	20 809		14 278		6 531	45.74
63111001 TAXE/SALAIRE CT PEL	893		1 994		1 101	55.22
63111003 TAXE/SALAIRE TNT	2 483		1 810		673	37.18
63111004 TAXES SALAIRES CAPA	180		150		30	20.00
63111009 TAXE/SAL CAMP ETE	20				20	
63111010 TAXE/SAL. Multiples	2 330		769		1 561	202.99
63130000 FORMATION DU PERSONNEL	22 084		8 104		13 981	172.52
63130001 FORMATION CT PEL	1 800		200		1 600	800.00
63130003 FORMATION CT TOULOUS NORD			525		525	100.00
63130004 FORMATION CAPA	1 020				1 020	
63132000 Uniformation	6 054		5 547		507	9.14
63132001 Uniformation PEL	359		761		402	52.84
63132003 Uniformation TNT	851		753		98	12.95
63132004 Uniformation CAPA	115		109		6	5.53
63132009 Uniformation CAMP ETE	13				13	
63132010 Uniformation Multiples PEL+TNT	746		477		268	56.21
63133000 Formation Urssaf	2 209		1 876		333	17.77
63133001 Formation Urssaf PEL	127		255		128	50.08
63133003 Formation Urssaf TNT	416		266		151	56.70
63133004 Formation Urssaf CAPA	41		39		2	5.47
63133009 Formation Urssaf camp été	13				13	
63133010 Formation Urssaf Multi PEL+TNT	265		147		118	80.13
63512000 TAXES FONCIERES	750		750			
SALAIRES ET TRAITEMENTS	564 833		487 909		76 923	15.77
64111000 REMUNERATIONS PERMANENTS	390 588		324 242		66 346	20.46
64111001 REM.CT PEL	23 166		46 401		23 235	50.07
64111003 REM.CT TOULOUS NORD	54 886		43 529		11 358	26.09
64111004 REM. CAPA	27 160		30 853		3 693	11.97
64111009 REM. CAMP ETE	851				851	
64111010 Rém Multiples PEL+TNT	48 103		26 701		21 402	80.16
64111100 REMUNERATIONS GUSO	400				400	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64120000 CONGES PAYES	10	776	7	447	3 329	44.71
64120001 VAR. CONGES PAYES CT PEL	2	635	0		2 635	NS
64120003 VAR. CONGES PAYES CT TOULOUS N		901		994	93	9.34
64120010 VAR. CONGES PAYES Multiples		182	1	085	1 267	116.75
64131000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES			1	665	1 665	100.00
64140000 INDEMNTE.SECU SOC. IJSS	3	747	2	070	1 677	80.98
64140001 IJSS PEL				136	136	100.00
64141003 Indemn précarité TNT		264		264	528	200.00
64149000 INDEMNITE DE TRANSPORT		152			152	
64151000 Prime Except Pouvoir d'Achat	6	162	4	505	1 658	36.80
64151001 Prime Excep Pouvoir d'Ach PEL		606		500	106	21.26
64151003 Prime Excep Pouvoir d'Ach TNT		948		776	172	22.15
64151010 Prime Partage de la Valeur Mul		900		563	338	60.00
64161000 INDEMN RUPTURE CONVENTIONNELLE		790		592	198	33.39
CHARGES SOCIALES	219	143	186	462	32 681	17.53
64511000 URSSAF FEDE.	88	426	74	726	13 700	18.33
64511001 URSSAF CT PEL	4	632	9	054	4 422	48.84
64511003 URSSAF CT TOULOUS NORD	11	527	9	736	1 791	18.40
64511004 URSSAF CAPA	2	040	1	930	110	5.68
64511009 URSSAF CAMP ETE		98			98	
64511010 URSSAF Multiples PEL+TNT	7	950	3	321	4 629	139.40
64520000 Chorum FD	11	614	9	306	2 308	24.80
64520001 Chorum PEL		665	1	332	667	50.07
64520003 Chorum TNT	1	575	1	249	326	26.09
64520004 Chorum CAPA		779		885	106	11.97
64520009 Chorum CAMP ETE		24			24	
64520010 Chorum Multiples PEL+TNT	1	381		766	614	80.16
64525000 Acoris mutuelle	9	183	6	844	2 338	34.16
64525001 Acoris mutuelle PEL		798	1	307	508	38.89
64525003 Acoris mutuelle TNT		798		747	52	6.94
64525010 Acoris Multiples PEL+TNT		932		249	683	274.30
64531000 AGRR FEDE.	25	173	21	878	3 295	15.06
64531001 AGRR CT PEL	1	309	2	599	1 290	49.64
64531003 AGRR CT TOULOUS NORD	3	249	2	744	505	18.42
64531004 AGRR CAPA	2	007	2	280	273	11.97
64531009 AGRR CAMP ETE		32			32	
64531010 AGRR Multiples PEL+TNT	2	302	1	076	1 225	113.86
64541000 ASSEDIC FEDE.	16	405	13	618	2 787	20.46
64541001 ASSEDIC CT PEL		973	1	949	976	50.07
64541003 ASSEDIC CT TOULOUS NORD	2	305	1	828	477	26.09
64541004 ASSEDIC CAPA	1	141	1	296	155	11.97
64541009 ASSEDIC CAMP ETE		36			36	
64541010 ASSEDIC Multiples PEL+TNT	2	020	1	121	899	80.16
64581100 CHARGES GUSO		295			295	
64582000 VAR CHARGES/CONGES PAYES	7	301	4	266	3 035	71.15
64582001 VAR. CHARGES/CP CT PEL	1	285	0		1 285	NS
64582003 VAR. CHARGES/CP CT TOULOUS		573		467	106	22.69
64582010 VAR. CHARGES/CP Multiples		277		510	787	154.37
64700000 CHEQUES DEJEUNER FD	6	648	5	448	1 200	22.03
64700001 CHEQUES DEJEUNER PEL		426		957	531	55.49
64700003 CHEQUES DEJEUNER TNT		675		777	102	13.13
64700010 Chèques déj Multiples PEL+TNT	1	080		714	366	51.26
64750000 MEDECINE TRAVAIL	1	125		981	145	14.74
64750001 MEDECINE DU TRAVAIL CT PEL		222		227	6	2.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64750003 MEDECINE DU TRAVAIL CT TOULOUS	290		136		154	112.98
64750104 PHARMACIE CAPA	126		137		11	7.99
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	82 075		64 753		17 322	26.75
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	76 907		26 449		50 458	190.78
68110004 DAP CAPA	5 167		4 304		864	20.06
68121000 PROVø CHARGES A REPARTIR			34 000		34 000	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69 298		42 380		26 918	63.52
68150000 PROVø RISQ/CHARGES EXPLø	67 414		30 149		37 265	123.60
68150001 PROV POUR RISQUES ET CHAR PEL	658		341		317	92.96
68150003 PROV POUR RISQUES ET CHA TNT	1 226		2 194		968	44.12
68150010 PROV POUR RISQUES ET CHG Multi			961		961	100.00
68150100 PROVø CREANCES DOUTEUSES			8 735		8 735	100.00
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	132 265		123 729		8 536	6.90
65700001 SUBV VERSEES PAR L'ORG PEL	69 565		63 839		5 726	8.97
65700003 SUBV VERSEES PAR L'ORG TNT	62 700		59 890		2 810	4.69
AUTRES CHARGES	19 050		397		18 653	NS
65000000 AUTRES CHARGES/FRAIS ANCV			157		157	100.00
65110000 Redevances logiciels	17 616				17 616	
65800000 DIFFERENCE DE REGLEMENT	31		6		25	417.77
65800001 Différence de règlement PEL			0		0	100.00
65810000 CHARGES CHEQUES DEJEUNER	266		233		33	14.07
65811000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	1 136				1 136	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 463 720		1 219 692		244 028	20.01
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 593		15 320		44 913	293.17
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	644		299		344	115.04
76000000 INTERETS BANCAIRES	644		299		344	115.04
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	644		299		344	115.04
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 615		2 550		64	2.53
66110000 INTERET DES EMPRUNTS	1 986		2 214		227	10.27
66120000 INTERET EMP CREDIT COOPERATIF	628		337		292	86.68
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 615		2 550		64	2.53
RESULTAT FINANCIER	1 971		2 251		280	12.44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 564		13 069		44 633	341.52
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 837		25 274		18 437	72.95
77100000 PRODUIT EXCEP/OPER.GESTIO			1 908		1 908	100.00
77200000 PRODUIT SUR EXERC.ANTER.	6 837		23 366		16 529	70.74
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	60 054		12 970		47 084	363.03
77700000 QP SUB INVES VERSEE AU RESULTA	60 054		12 970		47 084	363.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	66 891	38 243	28 648	74.91
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	77	5 291	5 214	98.54
67150000 SUBVENTIONS A REVERSER		4 500	4 500	100.00
67200000 CHARGES EXCEPT/EXERC.ANTE	77	791	714	90.25
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	77	5 291	5 214	98.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	66 814	32 952	33 862	102.76
TOTAL PRODUITS	1 501 662	1 273 555	228 107	17.91
TOTAL DES CHARGES	1 466 412	1 227 534	238 878	19.46
SOLDE INTERMEDIAIRE	35 250	46 021	10 771	23.40
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	5 283		5 283	
78940000 utilis fonds dédiés sub expl	5 283		5 283	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		5 283	5 283	100.00
68940000 Rep en fonds dédiés/sub exploi		5 283	5 283	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	40 533	40 738	205	0.50

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

16

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

17

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

17

Permanence ou changement de méthodes

17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

18

Etat des amortissements

19

Tableau de variation des fonds associatifs

20

Etat des provisions

20

Etat des échéances des créances et des dettes

21

Tableau de suivi des fonds dédiés

21

Autres immobilisations incorporelles

22

Evaluation des immobilisations corporelles

22

Evaluation des amortissements

22

Dépréciation des créances

22

Disponibilités en Euros

22

Produits à recevoir

22

Charges à payer

23

Charges et produits constatés d'avance

23

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

23

Honoraires des commissaires aux comptes

23

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

24

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

PREAMBULE

Mouvement familial associatif et d'éducation populaire, Familles Rurales rassemble des femmes et des hommes qui s'engagent au quotidien pour la promotion des familles et des personnes, et pour le développement de leur milieu de vie.

Son action se fonde sur trois axes :

- la représentation et la défense des intérêts des familles et des territoires où elles vivent
- l'information, la prévention et l'éducation
- l'organisation et la gestion d'activités et de services

La fédération départementale de Meurthe-et-Moselle a pour mission

- D'accompagner les bénévoles et les salariés des associations dans le développement local et la vie sociale, l'éducation et la prévention, la petite enfance, l'enfance et la jeunesse, l'entraide et la convivialité, les loisirs et la culture ..., et à tous les instants de la vie de leur association
- De contribuer à la qualité des actions portées par les associations Familles Rurales grâce à un soutien technique adapté à chaque demande et en réalisant si besoin des diagnostics
- D'apporter aux associations un savoir-faire en matière d'évaluation des activités associatives
- D'apporter aux associations des outils, des ressources, de bonnes pratiques pour prendre en compte et répondre aux besoins des familles
- De proposer des temps de rencontre et de formation aux bénévoles

12 administrateurs et 20 salariés accompagnent les associations Familles Rurales de Meurthe-et-Moselle.

L'équipe salariée est composée d'une codirection, une responsable de services, une chargée de missions Vie Associative, une chargée de missions Petite Enfance, une chargée de missions Petit Pied, une chargée de mission Enfance, un chargé de mission Médiation Numérique, un chargé de mission Service en milieu rural, un chargé de mission Ludothèque itinérante, une chargée de mission Médiation Familiale, une chargée de mission Formation, une comptable, une coordinatrice et six coordinatrices/animatrices de territoire.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 008 166.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 434 127.32 Euros et dégagant un excédent de 40 533.08 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

ANNEXE

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

Evénements 2023

Construction d'un bien immobilier situé au numéro 10, rue de l'Abbé Devaux à Jarville-la-Malgrange, avec une grande salle de réunion (norme PMR), en indivision avec la fédération Familles Rurales Grand Est.

Mise aux normes de sécurité, et travaux d'électricité et de peinture intérieure du bâtiment situé au numéro 12, rue de l'Abbé Devaux à Jarville-la-Malgrange.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Postérieur à la clôture

Isolation du bâtiment situé au numéro 12, rue de l'Abbé Devaux à Jarville-la-Malgrange.

- 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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	11 718		48 215
Constructions sur sol propre	172 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 824		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	55 542		
Installations générales agencements aménagements divers	28 361		
Matériel de transport	68 046		27 668
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 399		30 026
Immobilisations corporelles en cours	43 840		158 790
TOTAL	462 512		216 485
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	10 358		
TOTAL	10 373		
TOTAL GENERAL	484 603		264 700

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			59 933	59 933
Constructions sur sol propre			172 500	172 500
Installations générales agencements aménagements constr.			28 824	28 824
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			55 542	55 542
Installations générales agencements aménagements divers			28 361	28 361
Matériel de transport			95 714	95 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			95 425	95 425
Immobilisations corporelles en cours		18 317	184 313	184 313
TOTAL		18 317	660 680	660 680
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			10 358	10 358
TOTAL			10 373	10 373
TOTAL GENERAL		18 317	730 986	730 986

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
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 718	36 420		48 138
Constructions sur sol propre	104 458	8 625		113 083
Installations générales agencements aménagements constr.	22 781	749		23 530
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	38 337	4 852		43 188
Matériel de transport	17 165	24 179		41 344
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 960	7 250		59 209
Emballages récupérables et divers	28 361			28 361
TOTAL	263 061	45 655		308 716
TOTAL GENERAL	274 779	82 075		356 854

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	36 420				
Constructions sur sol propre	8 625				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	749				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 852				
Matériel de transport	24 179				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 250				
TOTAL	45 655				
TOTAL GENERAL	82 075				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	16 801				16 801
Réserves :					
Autres réserves	334 622		40 738		375 360
Report à nouveau			40 738	40 738	
RESULTAT DE L'EXERCICE	40 738			205	40 533
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	117 352		113 062	173 123	57 291
Provisions réglementées					
TOTAL I	509 513		194 538	214 066	489 985

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
Pensions et obligations similaires	30 149	37 563	30 149		37 563
Gros entretien et grandes révisions	202 900	60 000	34 000		228 900
Autres provisions pour risques et charges	266 394	1 884	19		268 259
TOTAL	499 443	99 447	64 168		534 722

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	39 405				39 405
TOTAL	39 405				39 405
TOTAL GENERAL	538 848	99 447	64 168		574 127
Dont dotations et reprises d'exploitation		69 298	34 019		

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
Autres immobilisations financières	10 358	10 358	
Clients douteux ou litigieux	41 137	41 137	
Autres créances clients	908 234	908 234	
Débiteurs divers	312 065	312 065	
Charges constatées d'avance	7 806	7 806	
TOTAL	1 279 599	1 279 599	

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	157 378	14 112	67 993	75 273
Fournisseurs et comptes rattachés	288 437	288 437		
Personnel et comptes rattachés	64 564	64 564		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 251	61 251		
Autres impôts taxes et assimilés	40 269	40 269		
Autres dettes	320 047	320 047		
Produits constatés d'avance	14 503	14 503		
TOTAL	946 448	803 182	67 993	75 273
Emprunts souscrits en cours d'exercice	180 453			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	120 131			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
Subv d'exploitation DREETS Plan Pauvreté	37 011	37 011			37 011
Subv d'exploitation CAF Petit PIEDD	5 283	5 283	5 283		
TOTAL	42 294	42 294	5 283		37 011

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Logiciels	Linéaire	1 an

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	216 256
Autres créances	255 730
Total	471 985

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 174
Dettes fiscales et sociales	98 986
Total	273 160

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 806
Total	7 806
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	14 503
Total	14 503

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Smic au 31/12/2023 : 11,52 €

Taux de charges : 35%

Smic chargé : 15,55 €

		Nombre d'heures	Valorisation
Présidente	Patricia MALGRAS	300	4 665,00 €
Vice-Présidente	Sandrine DELPON	250	3 887,50 €
Vice-Président	Serge DESCHAUX	40	622,00 €
Trésorière	Colette LANGKUST	50	777,50 €
Trésorier adjoint	Didier SCHNITZLER	40	622,00 €
Secrétaire	Annick VOIRIN	40	622,00 €
Membre du CA	Adeline CARDOSO	40	622,00 €
Membre du CA	Maria GEUDEVERT	40	622,00 €
Membre du CA	Virginie MARCEL	40	622,00 €
Membre du CA	Agnès MARCHAND	40	622,00 €
Membre du CA	Amélie POULY	40	622,00 €
Membre du CA	Aline SCHLACHTER	40	622,00 €
		960	14 928,00 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 519,58 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge sur engagement retraite a été comptabilisé au titre de cet exercice à hauteur de 37 563 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	11 570
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 374
35 à 44 ans	21 à 30 ans	7 459
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 160
Engagement total		37 563

Hypothèses de calculs retenues

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			37 563
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

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