

ETATS FINANCIERS

Au : 31 Décembre 2023

RUE FRANCOISE DOLTO

44 680 SAINTE PAZANNE

Siret : 78607269400049

SOMMAIRE

Bilan Actif	P. 3
Bilan Passif	P. 4
Compte de résultat	P. 5-6
Annexe au Bilan	P. 7
Effectif moyen	P. 8
Règles et méthodes comptables	P. 9 à 11
Tableau de suivi des fonds associatifs	P.12
Tableau de suivi des fonds dédiés	P. 13
Détail des contributions volontaires en nature	P. 14
Immobilisations	P. 15
Amortissements	P. 16
Provisions pour dépréciation inscrites au bilan	P. 17
Etat des échéances, créances et dettes Association	P. 18
Produits à recevoir	P. 19
Charges à payer	P. 19
Produits et charges constatés d'avance	P. 20
Produits et charges exceptionnels	P. 20

BILAN ACTIF

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val, similaires	12 534	5 299	7 235	4 213
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 144	18 782	13 362	6 345
Autres immobilisations corporelles	69 297	45 450	23 847	15 845
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 423		11 423	11 423
Autres immobilisations financières	2 750		2 750	1 750
TOTAL (I)	128 148	69 532	58 616	39 575
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	0
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	40 279	6 747	33 532	32 817
Autres créances	132 643		132 643	90 328
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	537 041		537 041	478 257
Charges constatées d'avance (3)	7 854		7 854	6 990
TOTAL (II)	717 817	6 747	711 070	608 392
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	845 965	76 279	769 686	647 967
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	55 780	55 780
Dont legs et don. Avec contrepartie d'actifs immo., subv. D'invest. Affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	25 000	25 000
Report à nouveau	277 251	256 826
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	21 994	20 425
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 545	9 061
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Comodat)		
TOTAL (I)	390 570	367 092
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	150 370	146 126
TOTAL (III)	150 370	146 126
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	1 300	900
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	1 300	900
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 734	24 833
Dettes fiscales et sociales	115 571	108 700
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 601	0
Produits constatés d'avance (1)	2 540	316
TOTAL (V)	227 446	133 849
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	769 686	647 967
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	227 446	133 849
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	752 848	666 679
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	752 848	666 679
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	540 036	548 228
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	44 532	63 381
Collectes		
Cotisations	8 780	9 180
Autres produits	6 118	4 014
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	1 352 314	1 291 482
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	25
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	221 073	203 612
Impôts, taxes et versements assimilés	53 575	46 471
Salaires et traitements	835 544	797 024
Charges sociales	211 485	208 650
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	13 821	9 497
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	6 747	5 515
Dotations aux provisions pour risques et charges	4 244	3 765
Autres charges	2 869	1 282
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	1 349 358	1 275 841
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 956	15 641
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	9 763	1 430
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	9 763	1 430
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	9 763	1 430
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I - II + III - IV + V - VI)	12 719	17 071

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 149	4 047
Sur opérations en capital	3 095	2 600
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	11 244	6 647
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 969	3 292
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS (VIII)	1 969	3 292
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	9 275	3 355
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 373 321	1 299 559
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	1 351 327	1 279 133
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	21 994	20 425
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	21 994	20 425
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	8 149	4 047
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 969	3 292
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature	163 398	131 459
Dons en nature		
TOTAL	163 398	131 459
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	163 398	131 459
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	163 398	131 459

ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de commerce)

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 769.686 euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 21.994 euros.

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

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 16 mai 2024.

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

Ne sont mentionnés dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

PRESENTATION GENERALE

Présentation de l'association :

L'association « Paz' à Pas » propose activités et services à vocation socio-éducative organisés autour d'un accueil de loisirs, de temps d'animation de pause méridienne, d'un accueil périscolaire, et d'une crèche.

Elle exerce son activité rue Françoise Dolto à Sainte-Pazanne.

Elle emploie 34 personnes au 31 décembre 2023.

Faits marquants de l'exercice :

Des fermetures de classes dans les écoles privées et publiques ont eu des effets sur les fréquentations des services périscolaires et accueil de loisirs des vacances notamment.

L'association est confrontée à des difficultés de recrutement pour pallier aux absences de salariés. Ces difficultés ont des incidences sur le fonctionnement des services et occasionnent la fermeture de places de crèche notamment et diminuent les possibilités d'accueil des enfants. La pénurie de personnel diplômé se fait ressentir sur l'ensemble des secteurs.

Depuis 2022, des évolutions conventionnelles annuelles signées par les syndicats de la Branche Eclat, convention collective dont dépend notre association, ont fortement impactées les coûts de notre masse salariale. En 2023, par la signature de 2 avenants 194 et 198, nos salariés ont bénéficié d'une double revalorisation de leurs salaires par l'intermédiaire d'une évolution de leur coefficient de rémunération (pour les salariés du groupe A) ainsi que par une augmentation de la valeur du point pour l'ensemble des effectifs.

Suite à l'arrivée à échéance du contrat enfance jeunesse (CEJ) entre la CAF et la collectivité, le Bonus Territoire se substitue à l'ancien dispositif. Désormais, la CAF verse directement à notre Association ce Bonus Territoire dans le cadre de la convention d'objectif et de gestion signée au 1^{er} janvier 2023. Afin de soutenir notre Association le temps de la mise en place de ce Bonus territoire, l'Agglomération a maintenu le versement de l'intégralité de sa subvention. La reprise de ce trop-perçu sera effectuée par déduction sur la subvention 2024.

Faits postérieurs à la clôture de l'exercice :

A compter du 01/01/2024, l'avenant 199 a été mis en place au sein de la branche Eclat et a eu pour effet une nouvelle revalorisation de certains coefficients de rémunération (du groupe B à D, soit ¾ des salariés) ainsi qu'une augmentation générale du point.

De plus, un nouvel avenant 196 prévoit la mise en place d'un temps de préparation obligatoire pour les salariés exerçant des missions de face à face éducatif et/ou pédagogique. Certains temps de préparation étaient déjà valorisés au sein de notre structure. A compter de septembre 2024, ces temps devront figurer dans la durée contractuelle de travail. Cette nouvelle disposition s'appliquera progressivement avec une étape intermédiaire à 10 %. A l'échéance de 2026, l'avenant prévoit que la proportion consacrée à la **préparation** de l'acte éducatif et/ou pédagogique devra obligatoirement à minima correspondre à 15% de la durée consacrée à l'acte éducatif et/ou pédagogique.

Une hypothèse de fermeture de 1 à 2 classes en septembre 2024 risque d'avoir une incidence sur les fréquentations des services accueil périscolaire et de loisirs.

L'inflation et les augmentations salariales impactent le budget prévisionnel et une demande de révision des subventions a été déposée auprès de l'Agglomération Pornic Agglo Pays de Retz avec une inquiétude sur l'atterrissage financier 2024. Afin de permettre une pérennisation des services les tarifs des familles ont été revus à la hausse.

EFFECTIF MOYEN

(Articles R.123-195 et R.123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	22	
Ouvriers		
Total	30	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis au 31 décembre 2023.

Conventions 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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Selon les termes du règlement C.R.C du 03/11/2005, il est fait application de l'annexe simplifiée.

En conséquence, les principes suivants sont appliqués :

- Amortissement des immobilisations non décomposables selon la durée d'usage ;
- Approche par la méthode des composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et déterminées de manière fiable.

- | | |
|-------------------------|-----------|
| - Logiciels | 2 à 3 ans |
| - Matériel et outillage | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 2 à 5 ans |

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement CAF sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

Aides à l'emploi

Les aides versées par l'ASP (ex CNASEA) sont imputées dans un compte de transfert de charges, et non dans un compte de subvention d'exploitation.

Fonds dédiés

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice au compte de résultat dans les produits, n'a pas pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (compte 6894) et au passif sous le compte « fonds dédiés » (compte 194).

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « Report des ressources non utilisées sur les exercices antérieurs » (compte 7894).

Contributions volontaires

L'association bénéficie de mise à disposition gratuite de la part de la communauté d'agglomérations de Pornic « Agglomération Cœur Pays de Retz » dont le détail est le suivant :

Fluide (eau, électricité et gaz)	98.748,71 €
Mise à disposition du personnel	39.624,80 €
Mise à disposition des modulaires	25.024,20 €
TOTAL	163.397,71 €

Les locaux mis à disposition sont la maison de l'enfance « Daniel Thébaut » rue Françoise Dolto (bâtiment fixe + modulaires), le restaurant scolaire des Barottards, rue de l'Escale et ponctuellement des salles municipales.

Fiscalité de l'association

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Engagements de départ à la retraite

Le montant de l'engagement en matière de retraite est à la clôture de 150.370 €. Cet engagement fait l'objet d'une reprise sur provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue par collèges :

- Un premier collège regroupe les salariés de moins de 50 ans et 10 ans d'ancienneté
- Un second collège regroupe les salariés de plus de 50 ans et 10 ans d'ancienneté qui compte tenu de ces critères sont fortement susceptibles de finir leur carrière au sein de cette structure.

Premier collège :

Estimation de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels au jour du départ à la retraite, proratisé à la date de calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- Données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèses de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisible du personnel et taux de charges sociales)
- Taux d'actualisation de 3,17 %.

Second collège :

Estimation de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date de calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge légal en tenant compte des éléments suivants paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la date de départ à la retraite, ancienneté, statut, salaire brut annuel) et taux d'actualisation de 3,17 %.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Selon l'article 20 de la loi n°2006-486 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement collectif, nous vous informons que les cadres dirigeants bénévoles et salariés n'ont reçu aucune rémunération et n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

Par ailleurs, la mention de la rémunération des dirigeants salariés conduirait à communiquer une rémunération individuelle.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	55 780			55 780
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de prise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 000			25 000
Report à nouveau	256 826	20 425		277 251
Résultat de l'exercice	20 425	21 994	20 425	21 994
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 061	1 484	0	10 545
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Comodat)				
Total	367 092	43 903	20 425	390 570

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlls ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Subventions CAF et MSA	900	900	0	400	1300
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlls ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2023 Débit	31/12/2022 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		163398	131 459
	Total	163 398	131 459
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		163 398	131 459

Répartition par nature de ressources		31/12/2023 Crédit	31/12/2022 Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature		163 398	131 459
	Total	163 398	131 459
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		163 398	131 459

IMMOBILISATIONS

CADRE A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	11 809		5 380
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		38 970		9 937
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		11 583		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		72 022		16 544
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	122 575		26 481
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 173		1 000
	Total IV	13 173		1 000
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		147 557		32 861

CADRE B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		4 655	12 534	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			16 763	32 144	
Installations générales, agencements, et aménagements divers					
Matériel de transport				11 583	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			30 853	57 713	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		47 616	101 440	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				14 173	
	Total IV		0	14 173	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			52 271	128 147	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. Générales, agenc. Et aménag. Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 625	2 920	16 763	18 782
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	2 124	2 317		4 441
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 637	6 226	30 853	41 010
Emballages récupérables et divers				
Total III	100 386	11 464		64 233
TOTAL GENERAL (I + II + III)	107 982	13 822		69 532

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. À fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	

Immo. Incorporelles							
Frais d'établisse.							
Total I							
Aut. Immo. Incorp.							
Total II							
Immo. Corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. Gén., agenc., amén. Divers							
Inst. Techni., mat. Outil. Indus.							
Inst. Gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. Bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. Et divers							
Total III							
Frais acq. Titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
--	--	-------------------------	---------------	--------------------------	--------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprise ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	146 126	4 244	0		150 370
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	0		0		0
Total II	146 126	4 244	0	0	150 370
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur compte clients	5 515	6 747	5 515		6 747
Autres dépréciations					
Total III	5 515	6 747	5 515	0	6 747
TOTAL GENERAL (I + II + III)	151 641	10 991	5 515	0	157 117
- d'exploitation		10 991	5 515		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)		11 423	11 423	
Autres immobilisations financière				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux		6 747	6 747	
Autres créances clients, usagers, adhérents		33 533	33 533	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers		132 643	132 643	
Charges constatées d'avance		7 854	7 854	
Total		192 200	192 200	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès l'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		34 734	34 734		
Personnel et comptes rattachés		53 664	53 664		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		54 419	54 419		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		7 488	7 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		74 601	74 601		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 540	2 540		
Total		227 446	227 446		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R.123-195 et R.123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	129 837	85 124
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	129 837	85 124

CHARGES A PAYER

(Articles R.123-195 et R.123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dette financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 777	6 420
Dette fiscales et sociales	76 455	64 512
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	0	0
Total	86 232	70 932

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R.123-195 et R.123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	2540	316
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	2540	316

Charges constatées d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	7 854	6 990
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	7 854	6 990

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R.123-195 et R.123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits sur exercices antérieurs	8 149	772000
Quote-part de subvention d'investissement	3 095	777000
Reprise sur provision pour risque social	0	787000
Total	11 244	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	1 969	672000
Provision pour litige	0	687500
Total	1 969	