

Comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

VILLENEUVE PREVENTION SPECIALISEE

3 Place André Malraux
92390 VILLENEUVE LA GARENNE

APE : 9499Z -
Siret : 31396648300023

mazars

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
61 Rue Henri Regnault

92075 La Défense Cedex

Tél : 01 49 97 60 00

Fax : 01 49 97 60 01

Courriel :

Web : www.mazars.fr

 **Sommaire**

Compte rendu de travaux de l'Expert Comptable	2
Etats de synthèse	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	21
Etats détaillés	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	26

Compte rendu de travaux de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association VILLENEUVE PREVENTION SPECIALISEE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	746 804,41
Total des produits d'exploitation	801 536,30
Résultat net comptable (Excédent)	228 423,86

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à La Défense Cedex
Le 22/03/2024
Pour MAZARS
CHAVANE Laurent
Expert-Comptable

DocuSigned by:

BCDFD76B39B646A...

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles	139 885	100 252	39 633	21 569
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	139 885	100 252	39 633	21 569
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières	45 674		45 674	45 232
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	45 674		45 674	45 232
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	185 559	100 252	85 307	66 800
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comm				
Créances	44 600	21 638	22 962	27 029
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	44 600	21 638	22 962	27 029
Divers	638 536		638 536	492 216
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	630 519		630 519	485 427
Charges constatées d'avance	8 016		8 016	6 789
Total II	683 136	21 638	661 498	519 244
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	868 695	121 891	746 804	586 044

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	478 325	314 844
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	478 325	314 844
Ecarts de réévaluation		
Réserves	83 805	83 158
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	83 805	83 158
Autres réserves		
Report à nouveau	-147 931	-122 455
Excédent ou déficit de l'exercice	228 424	138 653
Situation nette (sous-total)	642 623	414 200
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	642 623	414 200
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 626	27 373
Provisions pour charges		
Total III	3 626	27 373
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 315	81 682
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 184	62 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57	141
Produits constatés d'avance		
Total IV	100 555	144 472
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	746 804	586 044

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	40	60
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>Ventes de prestations services</i>		
Produits de tiers financeurs	779 984	786 813
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	779 984	786 813
<i>Vts des fondateurs ou conso. de la dot. comptable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	7 583	15 202
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	13 929	73 219
TOTAL I	801 536	875 294
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	117 871	133 691
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 499	13 093
Salaires et traitements	337 318	401 277
Charges sociales	135 323	155 892
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 846	17 809
Dotations aux provisions	1 240	2 385
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	844	9 906
TOTAL II	609 941	734 053
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	191 595	141 241
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	4 273	1 263
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	452	226
TOTAL III	4 725	1 489
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	4 725	1 489
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	196 321	142 730
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 000	
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	26 821	2 298
TOTAL V	32 821	2 298
CHARGES EXCEPTIONNELLES		

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Sur opérations de gestion	135	6 274
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL VI	135	6 274
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	32 686	-3 976
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	583	101
Total des produits (I + III + V)	839 083	879 080
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	610 659	740 428
EXCEDENT OU DEFICIT	228 424	138 653

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : VILLENEUVE PREVENTION SPECIALISEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 746 804 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 228 424 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.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a une activité de prévention spécialisée et mène une action éducative tendant à faciliter une meilleure insertion sociale des jeunes, par des moyens spécifiques supposant notamment leur libre adhésion.

L'activité est réalisée intégralement sous contrôle de son tiers financeur, le Conseil départemental des Hauts de Seine.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur sanitaire et social (ANC N° 2014-03).

- complété par les dispositions applicables du règlement ANC N° 2018-06.

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

- complété par les dispositions applicables du règlement ANC N° 2018-06.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	20 194			20 194
- Matériel de transport	60 284	17 000	12 408	64 876
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 719	7 910	1 814	54 815
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	129 197	24 910	14 222	139 885
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	45 232	442		45 674
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	45 232	442		45 674
ACTIF IMMOBILISE	174 429	25 352	14 222	185 559

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		24 910	442	25 352
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		24 910	442	25 352
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		14 222		14 222
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		14 222		14 222

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 739	1 592		9 330
- Matériel de transport	56 848	3 890	12 408	48 330
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 042	1 364	1 814	42 592
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	107 629	6 846	14 222	100 252
ACTIF IMMOBILISE	107 629	6 846	14 222	100 252

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 52 617 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif circulant :	52 617	52 617	
Autres	44 600	44 600	
Charges constatées d'avance	8 016	8 016	
Total	52 617	52 617	

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	21 638
Disponibilités	
Total	21 638

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	21 638			21 638
Total	21 638			21 638
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augment°	Diminut°	Résultat 2023	Solde à la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Réserves pour investissement					
Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	86 888	90 169	-35 192		141 865
Fonds de roulement	69 127				69 127
Fonds de roulement autre financeur	9 035				9 035
Report à nouveau	-51 367		-16 546		-67 914
Dépenses refusées par les autorités de tarification	-46 960		-2 584		-49 543
Congés payer non opposable au financeur	-24 130		-6 347		-30 477
Résultat de l'exercice	138 653		-138 653	228 424	228 424
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise					
Subventions d'investissement non renouvelables					
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	232 955	139 152	-30 000		342 107
Provisions réglementées					
Droits des propriétés (commodat)					
Total	414 200	229 321	-229 321	228 424	642 623

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	24 988				
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 385	1 240			3 626
Total	27 373	1 240			3 626
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 240			
Financières					
Exceptionnelles				24 988	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 100 555 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 315	56 315		
Dettes fiscales et sociales	44 184	44 184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	57	57		
Produits constatés d'avance				
Total	100 555	100 555		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 114
Dettes fiscales et sociales	29 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	82 142

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	7 176
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	8 016

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 096 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			774 615			774 615
Subventions d'exploitation		4 837			532	5 369
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						779 984

Autres informations

Rémunérations allouées aux dirigeants

- Information relative à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 :

Rémunération et avantages en nature versés au trois plus hauts cadres dirigeants sur l'exercice : 36 376 €.

Etats détaillés

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	139 885,20	100 252,43	39 632,77	21 568,52
Autres immobilisations corporelles				
218100 – Instal.gales, agenct, aménagt.div.	20 194,24		20 194,24	20 194,24
218200 – Matériel de transport	64 876,26		64 876,26	60 284,46
218300 – Matériel de bureau	26 322,31		26 322,31	18 412,29
218400 – Mobilier	26 996,49		26 996,49	26 996,49
218500 – Materiel audio-visuel	1 495,90		1 495,90	3 309,90
281810 – Amortis. instal. gales, agenct. div		9 330,42	-9 330,42	-7 738,70
281820 – Amortis. matériel de transport		48 329,59	-48 329,59	-56 847,90
281830 – Amortis. matér.bureau et informat.		17 840,86	-17 840,86	-16 932,74
281840 – Amortis. mobilier		23 255,66	-23 255,66	-22 799,62
281850 – Amort mat audio-visuel		1 495,90	-1 495,90	-3 309,90
	139 885,20	100 252,43	39 632,77	21 568,52
Immobilisations financières	45 673,75		45 673,75	45 231,50
TIAP & autres titres immobilisés				
271100 – Actions	45 673,75		45 673,75	45 231,50
	45 673,75		45 673,75	45 231,50
Total I	185 558,95	100 252,43	85 306,52	66 800,02
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances	44 600,38	21 638,26	22 962,12	27 028,52
Autres créances				
421000 – Personnel – rémunérations dues	33,09		33,09	
425000 – Personnel – avances et acomptes				250,00
427000 – Personnel – oppositions	70,00		70,00	253,50
437800 – Titres Restaurant	1 347,20		1 347,20	56,00
438700 – Charges sociales – produits à recev				532,09
438710 – Remboursement OPCO Santé à perce				5 365,00
447100 – Taxe Sur Les Salaires	19 013,00		19 013,00	15 010,00
467100 – Autres comptes débiteurs/créditeurs	2 385,23		2 385,23	2 385,23
467110 – REGIES SALARIES	113,60		113,60	320,30
468700 – Provisions Divers – produits à rec.	21 638,26		21 638,26	24 494,66
496000 – Provis. dépréc. débiteurs divers		21 638,26	-21 638,26	-21 638,26
	44 600,38	21 638,26	22 962,12	27 028,52
Divers	638 535,77		638 535,77	492 215,71
Disponibilités				
512000 – Banque B.F.C.C.	46 202,32		46 202,32	155 323,51
512010 – Livret A	80 968,68		80 968,68	78 674,02
512011 – Livret Asso (Ex Epidor)	351 936,59		351 936,59	200 370,54
512012 – Livret Codevair	151 286,60		151 286,60	50 874,41
530000 – Caisse	125,16		125,16	184,63
	630 519,35		630 519,35	485 427,11
Charges constatées d'avance				
486000 – Charges constatées d'avance	8 016,42		8 016,42	6 788,60
	8 016,42		8 016,42	6 788,60
Total II	683 136,15	21 638,26	661 497,89	519 244,23
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	868 695,10	121 890,69	746 804,41	586 044,25

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	478 325,49	314 844,41
Autres fonds propres avec droit de reprise		
115100 – Résultat sous contrôle des Tiers fi		120 069,45
115200 – Excédent A à Intégrer BP futurs	342 104,32	112 883,24
115300 – Réserves pour financement projets	136 221,17	81 891,72
	478 325,49	314 844,41
Réserves	83 805,45	83 157,52
Réserves pour projet de l'entité		
106820 – Réserves affectées à l'investissement	5 643,93	4 996,00
141000 – Fonds De Roulement	69 127,00	69 127,00
141100 – Fonds Roulement Autres Financeurs	9 034,52	9 034,52
	83 805,45	83 157,52
Report à nouveau		
114100 – Dépenses refusées par les autorités	-49 543,21	-46 959,62
116200 – Congés payés non opposable au finan	-30 477,08	-24 129,79
119000 – Report à nouveau (solde débiteur)	-67 911,05	-51 365,46
	-147 931,34	-122 454,87
Excédent ou déficit de l'exercice	228 423,86	138 652,54
Situation nette (sous-total)	642 623,46	414 199,60
Total I	642 623,46	414 199,60
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151100 – Provisions pour litiges		24 987,86
151820 – Autres provisions pour risque	3 625,62	2 385,23
	3 625,62	27 373,09
Total III	3 625,62	27 373,09
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – Fournisseurs	3 201,00	10 296,14
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	53 113,72	71 385,84
	56 314,72	81 681,98
Dettes fiscales et sociales		
421000 – Personnel – rémunérations dues		1 545,17
428200 – Dettes provis. pr congés à payer	19 510,85	21 744,47
428600 – Personnel – autres charges à payer		4 975,23
431000 – Sécurité sociale	4 919,49	10 618,77
437300 – HUMANIS	2 594,30	3 323,31
437350 – Mederic	2 210,98	2 903,05
437380 – Mutuelle	794,55	2 813,44
437381 – MUTUELLES AUXILIARISEES	412,80	
438600 – Charges sociales – charges à payer		2 445,80
438610 – CHARGE CP N	9 517,16	8 732,61
438700 – Charges sociales – produits à recev	51,04	
442000 – Etat – Prélèvement à la source	160,94	699,00
444000 – Etat – impôts sur les bénéfiques	583,00	101,00
447300 – Taxe Formation Professionnelle	3 429,00	2 747,00
	44 184,11	62 648,85

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Autres dettes		
467110 – REGIES SALARIES	56,50	140,73
	56,50	140,73
Total IV	100 555,33	144 471,56
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	746 804,41	586 044,25

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
756000 – Cotisation adhérents	40,00	60,00	-20,00	-33,33
	40,00	60,00	-20,00	-33,33
Ventes de biens et de services				
Produits de tiers financeurs	779 984,29	786 813,00	-6 828,71	-0,87
Concours publics et subventions d'exploitation				
731000 – Acompte Ple Solidarité	774 615,00	711 290,00	63 325,00	8,90
731100 – DOTATION EXCEPTIONNELLE S		51 363,00	-51 363,00	-100,00
741840 – Subventions Etat	4 837,29	16 000,00	-11 162,71	-69,77
741880 – Autres subventions		500,00	-500,00	-100,00
742800 – Participations autres	532,00	7 660,00	-7 128,00	-93,05
	779 984,29	786 813,00	-6 828,71	-0,87
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
781500 – Repris.s/provis.risques & charges		8 443,31	-8 443,31	-100,00
781745 – Repris.s/prov.dépréc.aut.créances		5 430,69	-5 430,69	-100,00
791000 – Transfert de charges d'exploitation	7 582,85	1 327,84	6 255,01	471,07
	7 582,85	15 201,84	-7 618,99	-50,12
Autres produits				
758000 – Produits divers gestion courante	10 314,16	164,01	10 150,15	NS
758020 – Form prof remboursement	3 615,00	73 055,14	-69 440,14	-95,05
	13 929,16	73 219,15	-59 289,99	-80,98
TOTAL I	801 536,30	875 293,99	-73 757,69	-8,43
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
606120 – EDF GDF	1 985,22	1 399,40	585,82	41,86
606230 – Alimentation (Général)	272,15	338,05	-65,90	-19,49
606260 – Carburant, garage	1 491,79	1 111,11	380,68	34,26
606300 – Achats de petit équipement	290,69	311,90	-21,21	-6,80
606320 – Fourniture produit entret	582,34	193,97	388,37	200,22
606400 – Achats fournitures administratives	927,29	1 492,35	-565,06	-37,86
606730 – Fournitures D'Activités		188,18	-188,18	-100,00
611121 – Formations auto-école des usagers		1 400,00	-1 400,00	-100,00
611220 – Vacances et sorties	5 072,19	7 733,84	-2 661,65	-34,42
611280 – Activités autres	1 317,71	5 987,27	-4 669,56	-77,99
611281 – Projet Lie Au Chantier	3 086,85	3 798,09	-711,24	-18,73
612500 – Redevances crédit-bail immobilier	4 546,92	4 546,92		
613210 – Locations immobilières	15 415,43	16 239,01	-823,58	-5,07
613211 – Location parking/stationnement	2 160,00	2 020,00	140,00	6,93
614000 – Charges locatives & copropriété	4 227,85	5 666,34	-1 438,49	-25,39
615220 – Ent/Rép locaux	4 392,75	2 108,74	2 284,01	108,31
615520 – Entretien du matériel de transport	3 850,47	171,00	3 679,47	NS
615600 – Maintenance	3 425,18	2 882,37	542,81	18,83
616000 – Primes d'assurance	5 462,62	4 532,05	930,57	20,53
618100 – Documentation générale	416,07	301,00	115,07	38,23
622600 – Honoraires	8 400,00	5 760,00	2 640,00	45,83
622630 – honoraires Commis.Comptes	6 096,00	5 788,00	308,00	5,32
622640 – Honoraire AVOCAT	4 863,00	5 197,50	-334,50	-6,44
622700 – Honoraire expert comptable	18 453,00	17 600,00	853,00	4,85
622800 – Rémun. & Honoraires divers	1 036,80	1 036,80		
622801 – Frais de formation remb par l'OPCO	300,00	18 743,80	-18 443,80	-98,40

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622810 – Analyse Des Pratiques	4 700,00	1 050,00	3 650,00	347,62
623000 – Cartes de Visites et Imprimés	160,00	235,63	-75,63	-32,10
623800 – Divers (pourboires, dons courants)	115,90	41,00	74,90	182,68
625100 – Voyages et déplacements	635,94	302,30	333,64	110,37
625300 – Forfait kilométriques	28,65	14,06	14,59	103,77
625700 – Réceptions	1 071,84	484,49	587,35	121,23
625800 – Activités Educateurs	838,24	1 333,18	-494,94	-37,12
626300 – Affranchissement	175,13	198,51	-23,38	-11,78
626500 – Téléphone	213,48	201,48	12,00	5,96
626510 – Abonnement France Télécom	1 978,58	2 227,90	-249,32	-11,19
626511 – Free Telecom	451,95	479,88	-27,93	-5,82
626512 – Orange téléphone pro	4 915,45	5 102,79	-187,34	-3,67
627000 – Services bancaires	1 265,69	1 688,79	-423,10	-25,05
628500 – bulletins de salaires	3 247,47	3 783,21	-535,74	-14,16
	117 870,64	133 690,91	-15 820,27	-11,83
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 – Taxe sur les salaires	5 140,08	6 958,12	-1 818,04	-26,13
633300 – Formation continue (organisme)	5 358,90	6 134,71	-775,81	-12,65
	10 498,98	13 092,83	-2 593,85	-19,81
Salaires et traitements				
641100 – Salaires appointements commissions	335 980,11	370 468,52	-34 488,41	-9,31
641111 – Salaires stagiaires	1 162,35	3 794,70	-2 632,35	-69,37
641186 – Indemnités journalières SS(net)	2 409,10	-941,15	3 350,25	-355,97
641187 – Primes des licenciement		22 851,86	-22 851,86	-100,00
641200 – Congés payés	-2 233,62	5 103,22	-7 336,84	-143,77
	337 317,94	401 277,15	-63 959,21	-15,94
Charges sociales				
645000 – Provis Charges/congé payés	784,55	1 244,07	-459,52	-36,94
645100 – Cotisations à l'URSSAF		-2 119,23	2 119,23	-100,00
645110 – Urssaf	77 812,37	90 942,38	-13 130,01	-14,44
645130 – Retraite Prévoyance	29 329,99	27 726,92	1 603,07	5,78
645131 – Mutuelle	9 715,90	11 326,06	-1 610,16	-14,22
645800 – Cotisations autres organism. socx	-2 119,10	2 119,10	-4 238,20	-200,00
647000 – Autres charges sociales		886,20	-886,20	-100,00
647500 – Médecine du travail et pharmacie	2 712,00	2 880,00	-168,00	-5,83
647600 – Titres restaurants	9 960,53	12 922,13	-2 961,60	-22,92
647810 – Cartes De Transport	3 284,96	3 610,90	-325,94	-9,03
647820 – Dép. d'oeuvres sociales	3 841,70	4 352,97	-511,27	-11,75
	135 322,90	155 891,50	-20 568,60	-13,19
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	6 845,77	6 990,11	-144,34	-2,06
681745 – Dot. prov. dépréc. autres créances		10 819,13	-10 819,13	-100,00
	6 845,77	17 809,24	-10 963,47	-61,56
Dotations aux provisions				
681500 – Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 240,39	2 385,23	-1 144,84	-48,00
	1 240,39	2 385,23	-1 144,84	-48,00
Autres charges				
658000 – Charges diverses gestion courante	78,40	8 532,99	-8 454,59	-99,08
658810 – Cotisation(Snasea,UAPS...)	766,00	1 373,00	-607,00	-44,21
	844,40	9 905,99	-9 061,59	-91,48
TOTAL II	609 941,02	734 052,85	-124 111,83	-16,91

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	191 595,28	141 241,14	50 354,14	35,65
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 – Autres produits financiers	4 272,90	1 262,96	3 009,94	238,32
	4 272,90	1 262,96	3 009,94	238,32
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
767000 – Produits nets s/cessions VMP	452,32	225,78	226,54	100,34
	452,32	225,78	226,54	100,34
TOTAL III	4 725,22	1 488,74	3 236,48	217,40
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	4 725,22	1 488,74	3 236,48	217,40
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	196 320,50	142 729,88	53 590,62	37,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
775200 – Prod cessions actifs – Immo corp	6 000,00		6 000,00	
	6 000,00		6 000,00	
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
778800 – Produits exceptionnels divers	1 833,50		1 833,50	
787500 – Repris.s/prov.risques charges excep	24 987,86	2 297,74	22 690,12	987,50
	26 821,36	2 297,74	24 523,62	NS
TOTAL V	32 821,36	2 297,74	30 523,62	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671200 – Pénalités et amendes	135,00	-406,61	541,61	-133,20
671800 – Autres charges except. de gestion		6 680,69	-6 680,69	-100,00
	135,00	6 274,08	-6 139,08	-97,85
TOTAL VI	135,00	6 274,08	-6 139,08	-97,85
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	32 686,36	-3 976,34	36 662,70	-922,02
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
695000 – Impôts sur les bénéfices	583,00	101,00	482,00	477,23
	583,00	101,00	482,00	477,23
Total des produits (I + III + V)	839 082,88	879 080,47	-39 997,59	-4,55
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	610 659,02	740 427,93	-129 768,91	-17,53
EXCEDENT OU DEFICIT	228 423,86	138 652,54	89 771,32	64,75