



ASSOC. ISAU ADJ
RUE FRANÇOIS ISAUTIER
97410 SAINT-PIERRE

COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Tableau de rapprochement des charges	22
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	23
Tableau de subventions d'exploitations	24
Variation des fonds propres art.432.22	25
Détail du résultat exceptionnel	26
Effectif moyen	27



ATTESTATION DE PRÉSENTATION DES COMPTES

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association :

ASSOC. ISAU ADJ

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	93 657,00 Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	192 294 ,00 Euros
▪ Excédent :	1 368,00 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle à l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STEIN-CLAUDE
Le 09 juillet 2024

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naim INGAR ,
Expert-Comptable

Signé par Naïm Ingar
Le 09/07/24

ID: tx_M2LJvXzbZn1A



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	83 320		83 320	71 760
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 053		1 053	-68
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 821		8 821	15 480
Charges constatées d'avance	463		463	
TOTAL III	93 657		93 657	87 171
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	93 657		93 657	87 171

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	47 000	47 000
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 564	1 499
Excédent ou déficit de l'exercice	1 368	2 065
Situation nette	51 932	50 564
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	51 932	50 564
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 725	36 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	41 725	36 607
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	93 657	87 171

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	192 120	190 560
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	172	565
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	2
TOTAL I	192 294	191 127
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 834	1 747
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 937	2 795
Salaires et traitements	157 762	150 702
Charges sociales	28 391	34 047
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	2
TOTAL II	190 926	189 294
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 368	1 833
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 368	1 833

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		272
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		272
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		41
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		231
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	192 294	191 399
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	190 926	189 334
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 368	2 065

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	83 320.00	71 760.00	11 560.00	16.11
411000000 Clients	83 320.00	71 760.00	11 560.00	16.11
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 053.20	-68.42	1 121.62	-1 000.00
428700000 Personnel - Produits à recevoir	1 053.20		1 053.20	-
438710000 IJ - CGSS - Produits à recevoir		-68.42	68.42	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 820.97	15 479.60	-6 658.63	-43.02
512200000 BRED c/c 733 03 5530	8 820.97	15 479.60	-6 658.63	-43.02
Charges constatées d'avance	462.80		462.80	-
486000000 Charges constatées d'avance	462.80		462.80	-
TOTAL III	93 656.97	87 171.18	6 485.79	7.44
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	93 656.97	87 171.18	6 485.79	7.44

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	47 000.00	47 000.00		
106100000 Réserve légale	47 000.00	47 000.00		
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	3 563.77	1 498.86	2 064.91	137.76
110000000 Report à nouveau (solde créditeur)	3 563.77	1 498.86	2 064.91	137.76
Excédent ou déficit de l'exercice	1 368.27	2 064.91	-696.64	-33.74
Situation nette	51 932.04	50 563.77	1 368.27	2.71
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	51 932.04	50 563.77	1 368.27	2.71
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	41 724.93	36 607.41	5 117.52	13.98
428200000 Personnel - provision pour congés payés	9 586.00	4 663.00	4 923.00	105.58
428300000 Personnel - Provis. Ind. Fin Carrière	739.00	1 337.00	-598.00	-44.73
428600000 Personnel - Autres charges à payer	16 875.00	16 544.00	331.00	2.00
431000000 Sécurité sociale	3 320.00	5 048.00	-1 728.00	-34.23
437200000 Régime Unifié Agirc Arrco	657.59	1 051.67	-394.08	-37.45
437500000 Caisse Prévoyance	179.12	198.81	-19.69	-10.05

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437800000 Mutuelle	1 477.02	284.93	1 192.09	418.25
438300000 Charges sur indemnités fin de carrière à payer	135.00	277.00	-142.00	-51.26
438600200 UNIFORMATION	2 777.00	2 795.00	-18.00	-0.64
438602000 Charges sociales sur CP à payer	1 748.00	965.00	783.00	81.14
438603000 Charges sociales diverses à payer	3 078.00	3 425.00	-347.00	-10.13
438609000 IJSS à Rembourser	1 153.20		1 153.20	-
442100000 PREL A LA SOURCE (Impôts s/Revenus)		18.00	-18.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	41 724.93	36 607.41	5 117.52	13.98
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	93 656.97	87 171.18	6 485.79	7.44

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	192 120.00	190 560.00	1 560.00	0.82
706000200 prestations de services CJRI	39 960.00	40 680.00	-720.00	-1.77
706000300 Prestations de service Jardin d'Enfants Jean René ISAUTIER	37 920.00	35 880.00	2 040.00	5.69
706000400 prestations de services IOA	38 280.00	37 440.00	840.00	2.24
706000500 Prestations de services FREGATE	38 640.00	36 120.00	2 520.00	6.98
706000600 Prestations de services ADN	37 320.00	40 440.00	-3 120.00	-7.72
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	172.00	565.00	-393.00	-69.56
791000000 Transfert de charges d'exploitation	12.00		12.00	-
791100000 Rembt Formation Professionnelle	160.00	565.00	-405.00	-71.68
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2.34	2.17	0.17	
758000000 Produits divers de gestion courante	2.34	2.17	0.17	
TOTAL I	192 294.34	191 127.17	1 167.17	0.61
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 834.19	1 747.15	87.04	4.98
616100000 Assurance Responsabilité Civile	462.80	462.80		
622100000 Commission sur prestation ACCOR	29.46	33.50	-4.04	-14.71
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	911.42	868.08	43.34	4.95
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue		66.00	-66.00	-100.00
625220000 Repas Formations Externe	119.99		119.99	-
627000000 Services bancaires et assimilés	240.91	240.91		
627000200 Services bancaires - Frais s/Virement & Prélèvement	69.61	75.86	-6.25	-7.89
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 937.00	2 795.00	142.00	5.08
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	2 937.00	2 795.00	142.00	5.08
Salaires et traitements	157 761.88	150 701.82	7 060.06	4.68
641100000 Salaires	151 771.63	152 696.26	-924.63	-0.61
641200000 Congés payés	4 923.00	-1 216.00	6 139.00	-504.85
641300000 Prime et gratifications	331.00	404.00	-73.00	-18.07
641310000 Prime Partage de la Valeur	1 253.75	668.56	585.19	87.44
641350000 Indemnités fin de carrière	-598.00	-1 851.00	1 253.00	67.69
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot	80.50		80.50	-
Charges sociales	28 390.93	34 047.36	-5 656.43	-16.61

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	19 796.99	24 624.28	-4 827.29	-19.60
645200000 Cotisations aux mutuelles	1 223.21	1 049.15	174.06	16.59
645210000 Cotisat. Mutuelles	1 683.00	1 022.51	660.49	64.52
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	3 138.60	4 185.22	-1 046.62	-24.99
645500000 Charges sociales sur congés payés	783.00	260.00	523.00	201.15
645550000 Charges indemnités fin de carrière	-142.00	-105.00	-37.00	-35.24
645570000 Charges sur primes	-347.00	1 490.00	-1 837.00	-123.29
647500000 Médecine du travail	410.13	615.20	-205.07	-33.33
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	1 845.00	906.00	939.00	103.64
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2.07	2.37	-0.30	
658000000 Charges diverses de gestion	2.07	2.37	-0.30	
TOTAL II	190 926.07	189 293.70	1 632.37	0.86
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 368.27	1 833.47	-465.20	-25.37
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 368.27	1 833.47	-465.20	-25.37
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		272.14	-272.14	-100.00
771300000 Rembst CGSS et Prévoyance		261.80	-261.80	-100.00
772420000 Régularisat. personnel		1.34	-1.34	-100.00
772430000 Régularisat. organismes sociaux		9.00	-9.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		272.14	-272.14	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		40.70	-40.70	-100.00
672430000 Régularisat. organismes sociaux		40.70	-40.70	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		40.70	-40.70	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		231.44	-231.44	-100.00
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	192 294.34	191 399.31	895.03	0.47
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	190 926.07	189 334.40	1 591.67	0.84
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 368.27	2 064.91	-696.64	-33.74

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 93 657 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 368 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.

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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieur à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels | 01 à 03 ans, |
| • Constructions | 10 à 40 ans, |
| • Agencements et aménagements | 06 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 03 à 10 ans, |
| • Mobilier | 05 à 10 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL			

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	83 320	83 320	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 053	1 053	
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			
Charges constatées d'avance	463	463	
TOTAL	84 836	84 836	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	27 200	27 200		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	14 525	14 525		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	41 725	41 725		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	36 091	30 006
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	36 091	30 006

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 053	-68
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 053	-68

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	463	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		463	

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger			
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		TOTAL compte de résultat
					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises							
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	1 834						1 834
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	2 937						2 937
Salaires et traitements	157 762						157 762
Charges sociales	28 391						28 391
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	2						2
Charges financières							
Charges exceptionnelles							
Participation des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							190 926

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL						

Commentaires : néant

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023 ①	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
TOTAL			

Variation des fonds propres art.432.22

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	47 000				47 000
- dont générosité du public					
Report à nouveau	1 499	2 065			3 564
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 065	-2 065	1 368		1 368
- dont générosité du public					
Situation nette	50 564		1 368		51 932
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	50 564		1 368		51 932
- dont générosité du public					

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Sur opération de gestion		
Produits de cession d'éléments d'actif		
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés		
Sur exercices antérieurs		
Sur provision et transfert de charges		
TOTAL		

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		

Commentaires : néant