



ASSOC BABY ADJ

17 A ROUTE DE LA RIVIERE DES PLUIES

97490 SAINTE CLOTILDE

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

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	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 BABY ADJ

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

▪ Total du bilan :	92 669,00	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	454 748,00	Euros
▪ Excédent :	1 519,00	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 SAINTE CLOTILDE
Le 21 juin 2024

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naim INGAR ,
Expert-Comptable

Signé électroniquement le 21/06/2024 par
Naim Ingar

Signed with
 universign 

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	74 160		74 160	89 400
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	51		51	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 229		18 229	37 477
Charges constatées d'avance	229		229	
TOTAL III	92 669		92 669	126 877
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)	92 669		92 669	126 877

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		
Réserves pour projet de l'entité	13 000	13 000
Autres réserves		
Report à nouveau	5 500	2 556
Excédent ou déficit de l'exercice	1 519	2 945
Situation nette	20 020	18 500
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	20 020	18 500
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		60
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	59 049	50 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 600	58 240
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	72 649	108 377
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	92 669	126 877

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	448 800	438 600
- 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	5 945	6 117
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3	4
TOTAL I	454 748	444 721
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	4 974	7 748
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 193	6 071
Salaires et traitements	358 268	341 496
Charges sociales	81 606	88 887
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3	23
TOTAL II	452 044	444 224
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 704	497
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)	2 704	497

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 143	3 244
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 143	3 244
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 328	796
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 328	796
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 185	2 448
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	456 892	447 965
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	455 372	445 020
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 519	2 945

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	74 160.00	89 400.00	-15 240.00	-17.05
411000000 Clients	74 160.00	89 400.00	-15 240.00	-17.05
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50.58		50.58	-
425000000 Avance prêt personnel	2.74		2.74	-
428700000 Personnel Produits à recevoir	47.84		47.84	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 229.42	37 477.39	-19 247.97	-51.36
512200000 Crédit Agricole c/c	18 229.42	37 477.39	-19 247.97	-51.36
Charges constatées d'avance	229.04		229.04	-
486000000 Charges constatées d'avance	229.04		229.04	-
TOTAL III	92 669.04	126 877.39	-34 208.35	-26.96
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)	92 669.04	126 877.39	-34 208.35	-26.96

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				
Réserves pour projet de l'entité	13 000.00	13 000.00		
106801000 Fonds associatifs	13 000.00	13 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	5 500.42	2 555.83	2 944.59	115.18
110000000 Report à nouveau (solde créditeur)	5 500.42	2 555.83	2 944.59	115.18
Excédent ou déficit de l'exercice	1 519.28	2 944.59	-1 425.31	-48.40
Situation nette	20 019.70	18 500.42	1 519.28	8.21
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	20 019.70	18 500.42	1 519.28	8.21
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		60.00	-60.00	-100.00
401000000 FOURNISSEURS		60.00	-60.00	-100.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	59 049.34	50 076.97	8 972.37	17.92
428200000 Personnel - provision pour congés payés	18 020.00	10 361.00	7 659.00	73.92
428300000 Personnel- Prov. Ind. Fin Carrière	5 114.00	5 769.00	-655.00	-11.35
428600000 Personnel - Autres charges à payer	12 600.00	11 000.00	1 600.00	14.55
431000000 Sécurité sociale	10 078.53	10 434.33	-355.80	-3.40
437200000 Régime Unifié Agirc Arrco	1 897.41	2 038.69	-141.28	-6.96

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437550000 CRP	388.96	1 067.21	-678.25	-63.54
437800000 Mutuelle	2 217.68	388.40	1 829.28	471.65
438300000 Personnel- Prov. Charges I. F. C	1 195.00	1 509.00	-314.00	-20.81
438600000 Agefos		4 686.00	-4 686.00	-100.00
438600200 Uniformation	3 122.00		3 122.00	-
438602000 Charges sociales sur CP à payer	4 210.00	2 710.00	1 500.00	55.35
442100000 Prélèvement à la source (Impôt sur le revenu)	205.76	113.34	92.42	82.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 600.00	58 240.00	-44 640.00	-76.65
419100000 Avances et acomptes reçus	13 600.00	58 240.00	-44 640.00	-76.65
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	72 649.34	108 376.97	-35 727.63	-32.97
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	92 669.04	126 877.39	-34 208.35	-26.96

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	448 800.00	438 600.00	10 200.00	2.33
706000100 Sous traitance - Jacarandas Ilet aux Petits	23 400.00	34 800.00	-11 400.00	-32.76
706000400 Sous traitance - Poinsettias	30 000.00	30 000.00		
706000600 Sous traitance - Petits Dauphins	40 800.00	32 400.00	8 400.00	25.93
706000700 Sous traitance - Hortensias	43 200.00	34 800.00	8 400.00	24.14
706000800 Sous traitance - P'tits chouchoux	28 800.00	12 000.00	16 800.00	140.00
706000840 Sous traitance - ISJ Petits	21 600.00	40 800.00	-19 200.00	-47.06
706000860 Sous traitance Lucioles 1	9 600.00	2 400.00	7 200.00	300.00
706000870 Sous traitance Lucioles 2	6 000.00	12 000.00	-6 000.00	-50.00
706000880 Sous traitance Beausejour	42 000.00	37 200.00	4 800.00	12.90
706000890 Sous traitance - Carré Fayard	37 200.00	37 200.00		
706000900 Sous traitance Micro-Line 1	9 600.00	12 000.00	-2 400.00	-20.00
706000910 Sous traitance Micro-Line 2	9 600.00	12 000.00	-2 400.00	-20.00
706000920 Sous-traitance - Marylou	37 200.00	38 400.00	-1 200.00	-3.12
706020000 Sous traitance - Perles à Pinpins	34 800.00	34 800.00		
706023000 Sous traitance - Les Galabets	36 000.00	28 800.00	7 200.00	25.00
706024000 Sous-traitance - Crèche La Cressonnière	39 000.00	39 000.00		
- 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	5 945.06	6 117.39	-172.33	-2.81
791000000 Transfert de charges d'exploitation	5 945.06	6 117.39	-172.33	-2.81
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3.19	3.67	-0.48	-25.00
758000000 Produits divers de gestion courante	3.19	3.67	-0.48	-25.00
TOTAL I	454 748.25	444 721.06	10 027.19	2.25
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	4 973.79	7 747.81	-2 774.02	-35.80
616100000 Assurance Responsabilité Civile	229.04	229.04		
617000000 Frais de dossiers	138.80	146.48	-7.68	-4.79
622100000 Commission sur prestation ACCOR	59.26	41.16	18.10	43.90
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	1 139.25	1 084.92	54.33	4.98
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue		180.00	-180.00	-100.00
623410000 Cadeaux au personnel	3 370.00	3 090.00	280.00	9.06
625200000 Déplacements exter. formations		1 091.75	-1 091.75	-100.00
625300000 Frais hôtel formations exter.		1 823.86	-1 823.86	-100.00
627000000 Services bancaires et assimilés	37.44	60.60	-23.16	-39.34

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 193.27	6 071.00	1 122.27	18.48
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	7 193.27	6 071.00	1 122.27	18.48
Salaires et traitements	358 267.97	341 495.73	16 772.24	4.91
641100000 Salaires	349 663.97	349 135.73	528.24	0.15
641200000 Congés payés	7 659.00	533.00	7 126.00	+1 000.00
641300000 Prime et gratifications	1 600.00	-6 000.00	7 600.00	-126.67
641350000 Indemnité Fin Carrière	-655.00	-3 173.00	2 518.00	79.36
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Charges sociales	81 606.43	88 886.52	-7 280.09	-8.19
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	59 427.01	69 549.53	-10 122.52	-14.55
645200000 Cotisations aux mutuelles	4 462.24	2 175.04	2 287.20	105.15
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	8 524.89	10 982.99	-2 458.10	-22.38
645500000 Charges sociales sur congés payés	1 500.00	532.00	968.00	181.95
645550000 Charges sociales I. F. C	-314.00	-472.00	158.00	33.47
645650000 Cotisations patronales Caisse de prévoyance CRP	2 753.29	2 324.56	428.73	18.41
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	5 253.00	3 794.40	1 458.60	38.46
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2.77	23.07	-20.30	-86.96
658000000 Charges diverses de gestion	2.77	23.07	-20.30	-86.96
TOTAL II	452 044.23	444 224.13	7 820.10	1.76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 704.02	496.93	2 207.09	444.15
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)	2 704.02	496.93	2 207.09	444.15
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 143.48	3 243.66	-1 100.18	-33.94
771000000 Pdts exceptionnels sur opération gestion	2 105.48	21.34	2 084.14	+1 000.00
772400000 Régularisat. fournisseurs	38.00		38.00	-
772430000 Régularisat. organismes sociaux		3 080.84	-3 080.84	-100.00
772500000 Régularisat. Diverses Ex. Antérieurs		141.48	-141.48	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL V	2 143.48	3 243.66	-1 100.18	-33.92
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 328.22	796.00	2 532.22	318.09
671000000 Charges exceptionnelles sur opération de gestion	110.37		110.37	-
671430000 Régularisation Organismes Sociaux		116.52	-116.52	-100.00
672400000 Régularisat. Fournisseurs	900.00		900.00	-
672420000 Régularisat. Personnel	2 317.85	82.72	2 235.13	+1 000.00
672430000 Régularisat. Organismes Sociaux		596.76	-596.76	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	3 328.22	796.00	2 532.22	318.12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 184.74	2 447.66	-3 632.40	-148.40
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	456 891.73	447 964.72	8 927.01	1.99
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	455 372.45	445 020.13	10 352.32	2.33
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 519.28	2 944.59	-1 425.31	-48.40

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 92 669 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 519 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 inférieure 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 en 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	74 160	74 160	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	51	51	
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	229	229	
TOTAL	74 440	74 440	

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	35 734	35 734		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	23 110	23 110		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	206	206		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	13 600	13 600		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	72 649	72 649		

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	44 261	36 035
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	44 261	36 035

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	48	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	48	

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	229	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		229	

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	4 974						4 974
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	7 193						7 193
Salaires et traitements	358 268						358 268
Charges sociales	81 606						81 606
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	3						3
Charges financières							
Charges exceptionnelles	3 328						3 328
Participation des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							455 372

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	13 000				13 000
- dont générosité du public					
Report à nouveau	2 556	2 945			5 500
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 945	-2 945	1 519		1 519
- dont générosité du public					
Situation nette	18 500		1 519		20 019
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	18 500		1 519		20 019
- dont générosité du public					

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Sur opération de gestion	110	2 105
Produits de cession d'éléments d'actif		
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés		
Sur exercices antérieurs	3 218	38
Sur provision et transfert de charges		
TOTAL	3 328	2 143

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	14	

Commentaires : néant