



ASSOC BABY AMJ

**17 A ROUTE DE LA RIVIERE DES PLUIES
RESIDENCE LA TONNELLE**

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	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Etat des créances et dettes	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Tableau de rapprochement des charges	21
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	22
Variation des fonds propres art.432.22	23
Détail du résultat exceptionnel	24
Effectif moyen	25
Tableau de subventions d'exploitations	26



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 AMJ

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

▪ Total du bilan :	90 812,00	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	964 048,00	Euros
▪ Excédent :	907,00	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 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	176 000		176 000	183 600
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 031		2 031	2 001
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 430		12 430	59 262
Charges constatées d'avance	350		350	
TOTAL III	190 812		190 812	244 863
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)	190 812		190 812	244 863

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	15 000	15 000
Autres réserves		
Report à nouveau	7 487	4 323
Excédent ou déficit de l'exercice	907	3 164
Situation nette	23 393	22 487
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	23 393	22 487
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	158 118	124 107
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 300	98 270
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	167 418	222 377
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	190 812	244 863

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	960 000	852 600
- 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	4 045	7 598
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	4
TOTAL I	964 048	860 203
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	16 735	10 404
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 976	9 515
Salaires et traitements	663 168	604 851
Charges sociales	271 385	231 328
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3	52
TOTAL II	960 267	856 150
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 780	4 052
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)	3 780	4 052

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	70	2 257
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	70	2 257
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 944	3 146
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	2 944	3 146
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 873	-889
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	964 118	862 460
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	963 211	859 296
EXCÉDENT OU DÉFICIT	907	3 164

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	176 000.00	183 600.00	-7 600.00	-4.14
41100000 CLIENTS	176 000.00	183 600.00	-7 600.00	-4.14
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 031.31	2 001.25	30.06	1.50
409100000 Fournisseur - Avce et acptes versés	1 894.70	1 894.70		
428700000 Produits à recevoir	136.61	106.55	30.06	28.04
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 430.32	59 261.98	-46 831.66	-79.03
512200000 Crédit Agricole	12 430.32	59 261.98	-46 831.66	-79.03
Charges constatées d'avance	349.89		349.89	-
486000000 Charges constatées d'avance	349.89		349.89	-
TOTAL III	190 811.52	244 863.23	-54 051.71	-22.07
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)	190 811.52	244 863.23	-54 051.71	-22.07

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	15 000.00	15 000.00		
106801000 Fonds associatifs	15 000.00	15 000.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	7 486.51	4 322.78	3 163.73	73.19
110000000 Report à nouveau (solde créditeur)	7 486.51	4 322.78	3 163.73	73.19
Excédent ou déficit de l'exercice	906.75	3 163.73	-2 256.98	-71.34
Situation nette	23 393.26	22 486.51	906.75	4.03
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	23 393.26	22 486.51	906.75	4.03
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	158 118.26	124 106.72	34 011.54	27.40
428200000 Personnel - provision congés payés	34 468.00	22 502.00	11 966.00	53.18
428300000 Personnel - Prov. Ind. Fin Carrière	28 977.00	19 459.00	9 518.00	48.91
428600000 Personnel - Autres charges à payer	26 000.00	26 000.00		
431000000 Sécurité sociale	25 043.48	21 362.85	3 680.63	17.23
437200000 AGIRC	5 092.60	4 360.92	731.68	16.79
437550000 Caisse de prévoyance CRP	1 042.65	3 991.66	-2 949.01	-73.87

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437800000 Mutuelle	4 153.32	310.72	3 842.60	+1 000.00
438300000 Prov charges sociales ind fin carrière	12 362.00	8 208.00	4 154.00	50.61
438600200 Uniformation	5 742.00	7 860.00	-2 118.00	-26.95
438602000 Charges sociales congés payés	14 704.00	9 514.00	5 190.00	54.55
442100000 Prélèvement à la source	533.21	537.57	-4.36	-0.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 300.00	98 270.00	-88 970.00	-90.54
419100000 Clients - Avances et acomptes reçus sur commandes	9 300.00	98 000.00	-88 700.00	-90.51
471000000 Cpte d'attente		270.00	-270.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	167 418.26	222 376.72	-54 958.46	-24.71
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	190 811.52	244 863.23	-54 051.71	-22.07

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	960 000.00	852 600.00	107 400.00	12.60
706000100 Sous traitance - Jacarandas Ilet aux Petits	54 000.00	51 600.00	2 400.00	4.65
706000200 Sous traitance - Jacarandas Ilet aux Grands	58 200.00	56 400.00	1 800.00	3.19
706000400 Sous traitance - Poinsettias	58 800.00	58 800.00		
706000500 Sous traitance - Zinnias	58 800.00	58 800.00		
706000600 Sous traitance - Petits Dauphins	60 000.00	48 000.00	12 000.00	25.00
706000700 Sous traitance - Hortensias	62 400.00	45 600.00	16 800.00	36.84
706000800 Sous traitance - P'tits chouchoux	56 400.00	56 400.00		
706000810 Sous traitance - Capucins chaloupe	24 000.00	24 000.00		
706000820 Sous traitance - Capucins Colimaçons	14 400.00	14 400.00		
706000830 Sous traitance - Capucins Etang	21 000.00	16 200.00	4 800.00	29.63
706000840 Sous traitance - ISJ Petits	58 800.00	56 400.00	2 400.00	4.26
706000850 Sous traitance - ISJ Grands	61 800.00	56 400.00	5 400.00	9.57
706000880 Sous traitance Beauséjour	59 400.00	57 600.00	1 800.00	3.13
706000890 Sous traitance Carré Fayard	68 400.00	58 800.00	9 600.00	16.33
706000920 Sous traitance - Marylou	64 800.00	64 800.00		
706000930 Sous traitance - Galabets	57 600.00	56 400.00	1 200.00	2.13
706020000 Sous traitance - Perles à Pinpins	62 400.00	43 200.00	19 200.00	44.44
706024000 Sous traitance Cressonnière	58 800.00	28 800.00	30 000.00	104.17
- 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	4 045.17	7 598.15	-3 552.98	-46.76
791000000 Transfert de charges d'exploitation	4 045.17	7 598.15	-3 552.98	-46.76
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2.35	4.44	-2.09	-50.00
758000000 Produits divers de gestion courante	2.35	4.44	-2.09	-50.00
TOTAL I	964 047.52	860 202.59	103 844.93	12.07
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	16 734.78	10 404.28	6 330.50	60.85
616100000 Mancini assurances RC	349.89	349.89		
617000000 Frais de dossiers	92.22	135.63	-43.41	-32.35
622100000 Commission sur prestation ACCOR	83.45	69.99	13.46	18.57
622630000 Honoraires Expert comptable	911.42	868.08	43.34	4.95
622640000 Honoraires médiateur familial / Psychologue	120.00	240.00	-120.00	-50.00
623410000 Cadeau au personnel	4 900.00	5 704.00	-804.00	-14.10
625110000 Frais de déplacement	10 225.00		10 225.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
625200000 Déplacements ext. formations		2 966.81	-2 966.81	-100.00
627000000 Services bancaires et assimilés	52.80	69.88	-17.08	-24.29
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 976.00	9 515.00	-539.00	-5.66
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	8 976.00	9 515.00	-539.00	-5.66
Salaires et traitements	663 167.81	604 851.10	58 316.71	9.64
641100000 Salaires	641 683.81	595 594.50	46 089.31	7.74
641200000 Congés payés	11 966.00	-2 449.00	14 415.00	-588.61
641300000 Primes et gratifications		1 000.00	-1 000.00	-100.00
641350000 Provision indemnité fin carrière	9 518.00	-19 838.00	29 356.00	-147.98
641400000 Indemnités et avantages divers		18 607.10	-18 607.10	-100.00
641411000 Indemnités Kilométriques		11 450.00	-11 450.00	-100.00
641450000 Maintien salaire covid19		486.50	-486.50	-100.00
Charges sociales	271 385.44	231 327.66	40 057.78	17.32
645100000 Cotisations Patronales URSSAF	200 071.21	185 853.87	14 217.34	7.65
645200000 Cotisations aux mutuelles	4 707.14	2 097.36	2 609.78	124.46
645300000 Cotisations Patronales Caisse Retraite CRRC	37 206.85	34 670.48	2 536.37	7.32
645500000 Charges sociales sur congés payés	5 190.00	-1 165.00	6 355.00	-545.49
645550000 Provision charges indemnité fin carrière	4 154.00	-8 611.00	12 765.00	-148.24
645650000 Cotisations patronales Caisse de prévoyance CRP	12 364.24	12 003.55	360.69	3.00
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	7 692.00	6 478.40	1 213.60	18.74
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3.40	52.06	-48.66	-94.23
658000000 Autres charges de gestion courante	3.40	52.06	-48.66	-94.23
TOTAL II	960 267.43	856 150.10	104 117.33	12.16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 780.09	4 052.49	-272.40	-6.72
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)	3 780.09	4 052.49	-272.40	-6.72
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	70.31	2 257.00	-2 186.69	-96.90
771000000 Produit exceptionnel sur opération de gestion		2 257.00	-2 257.00	-100.00
772400000 Régularisat. Fournisseurs	49.00		49.00	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
772420000 Régularisat. Personnel	21.31		21.31	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	70.31	2 257.00	-2 186.69	-96.88
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 943.65	3 145.76	-202.11	-6.42
672400000 Régularisat. Fournisseurs	90.00	1 592.58	-1 502.58	-94.35
672430000 Régularisat. Organismes Sociaux	2 853.65	1 553.18	1 300.47	83.77
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	2 943.65	3 145.76	-202.11	-6.42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 873.34	-888.76	-1 984.58	223.30
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	964 117.83	862 459.59	101 658.24	11.79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	963 211.08	859 295.86	103 915.22	12.09
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	906.75	3 163.73	-2 256.98	-71.34

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 190 812 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 907 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 mutations, 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. |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée sur la base du risque de non recouvrement

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

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 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	176 000	176 000	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	137	137	
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	1 895	1 895	
Charges constatées d'avance	350	350	
TOTAL	178 381	178 381	

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	89 445	89 445		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	68 140	68 140		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	533	533		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	9 300	9 300		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	167 418	167 418		

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	122 253	93 543
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	122 253	93 543

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	137	107
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	137	107

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	350	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		350	

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	16 735						16 735
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	8 976						8 976
Salaires et traitements	663 168						663 168
Charges sociales	271 385						271 385
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	3						3
Charges financières							
Charges exceptionnelles	2 944						2 944
Participation des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							963 211

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

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	15 000				15 000
- dont générosité du public					
Report à nouveau	4 323	3 164			7 487
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 164	-3 164	907		907
- dont générosité du public					
Situation nette	22 487		907		23 394
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	22 487		907		23 394
- 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	2 944	70
Sur provision et transfert de charges		
TOTAL	2 944	70

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	17	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	17	

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			