

Association "LES COQUINS D'ABORD"

PLACE EDOUARD LAMBERT

05130 TALLARD

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

L'accueil de jeunes enfants

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SCHLIERBACH

Le 11/04/2024

Laurentine ZIDA

Expert-comptable

ICOMPTABILITE

1 ALLEE DE LA HARDT

68440 SCHLIERBACH

03 89 26 98 25

Association "LES COQUINS D'ABORD"

PLACE EDOUARD LAMBERT

05130 TALLARD

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 18

ICOMPTABILITE

1 ALLEE DE LA HARDT

68440 SCHLIERBACH

03 89 26 98 25

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association "LES COQUINS D'ABORD"
PLACE EDOUARD LAMBERT
05130 TALLARD

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	259 129 Euros
- Produits d'exploitation,	336 699 Euros
- Résultat net comptable,	(7 404) Euros

Fait à SCHLIERBACH
Le 11/04/2024

Laurentine ZIDA
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 321	144	2 177		2 177	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	96 127	38 776	57 351	46 230	11 121	24.06
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	98 448	38 920	59 528	46 230	13 298	28.76
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 011		6 011	6 145	-135	-2.19
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	122 818		122 818	73 904	48 914	66.19
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	70 173		70 173	137 456	-67 283	-48.95
	Charges constatées d'avance (2)	599		599	850	-251	-29.57
	Total II	199 601		199 601	218 356	-18 754	-8.59
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		298 049	38 920	259 129	264 586	-5 457	-2.06

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	199		199			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	197 775		158 358		39 417	24.89
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-7 404		39 417		-46 821	-118.78
	Situation nette (sous total)	190 570		197 974		-7 404	-3.74
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	21 719		23 778		-2 059	-8.66
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	212 289		221 752		-9 463	-4.27
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	7 693		6 292		1 401	22.26
PROVISIONS	Total III	7 693		6 292		1 401	22.26
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	118				118	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 188		5 549		-1 361	-24.53
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	26 392		25 588		804	3.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 450		4 183		4 266	101.98
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			1 221		-1 221	-100.00
DETTES (1)	Total IV	39 147		36 541		2 606	7.13
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		259 129		264 586		-5 457	-2.06

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 675		1 900		-225	-11.84
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	271 491		260 829		10 662	4.09
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	50 251		74 449		-24 198	-32.50
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	13 215		9 938		3 277	32.98
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	67		6		61	NS
Total I	336 699		347 122		-10 423	-3.00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	72 592		49 656		22 936	46.19
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 823		3 511		312	8.89
Salaires et traitements	207 611		197 866		9 745	4.92
Charges sociales	54 038		49 078		4 959	10.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 087		9 212		1 875	20.36
Dotations aux provisions	1 401		919		482	52.43
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6		338		-332	-98.22
Total II	350 557		310 580		39 978	12.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-13 859		36 542		-50 401	-137.93

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	1 706		642		1 064	165.80
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 706		642		1 064	165.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 706		642		1 064	165.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-12 153		37 184		-49 337	-132.68
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	827		109		718	659.59
Sur opérations en capital	4 479		4 141		338	8.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	5 306		4 250		1 056	24.84
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	513		2 017		-1 504	-74.58
Sur opérations en capital	44				44	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	557		2 017		-1 460	-72.38
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 749		2 233		2 516	112.64
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	343 710		352 014		-8 303	-2.36
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	351 114		312 597		38 518	12.32
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-7 404		39 417		-46 821	-118.78

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		22 478		21 720	758	3.49
Bénévolat						
TOTAL		22 478		21 720	758	3.49
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		22 478		21 720	758	3.49
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		22 478		21 720	758	3.49

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2	176.70			2	176.70
20500000 Brevets, licences, marques	2	320.70			2	320.70
28050000 Amort brevet, licence, marque		-144.00				-144.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	57	350.96	46	229.90	11	121.06
21810000 Inst géné, agen, aménag divers	16	388.20	22	541.08	-6	152.88
21830000 Mat bureau et informatique	4	411.48	4	707.77		-296.29
21840000 Mobilier	7	842.07	7	842.07		-6.29
21850000 Matériel pédagogique	2	192.20			2	192.20
21850005 AMENAGEMENT ESPACE ENFANTS	11	688.01	7	138.01	4	550.00
21860000 Aménagement Jardin	15	806.69	5	188.85	10	617.84
21870000 Matériel ménager		978.99		978.99		204.63
21890000 Aménagements Cuisine	31	676.75	31	676.75		
21899000 AMENAGEMENT HALL ENTREE	5	142.90	5	142.90		
28181000 Amort Inst gén et agenc divers	-3	731.00	-10	341.28	6	610.28
28183000 Amort mat bur et inform	-1	472.00	-2	953.90		63.92
28184000 Amort mobilier	-5	865.34	-5	040.34	1	481.90
28185000 Amort mat pédagogique	-4	085.00	-1	850.00		50.17
28186000 AMORT Aménagement jardin	-4	305.00	-3	928.00	-825.00	-16.37
28187000 Amort mat ménager		-978.99		-671.00	-2	235.00
28189000 Amort. Amenagement Cuisine	-16	863.00	-13	241.00		NS
28189900 AMORT Aménagement hall entrée	-1	476.00		-961.00	-377.00	-9.60
					-307.99	-45.90
					-3	622.00
						-27.35
					-515.00	-53.59
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	59	527.66	46	229.90	13	297.76
						28.76
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6	010.63	6	145.16	-134.53	-2.19
41100000 Clients	6	010.63	6	145.16	-134.53	-2.19
AUTRES	122	818.48	73	904.30	48	914.18
40100000 Fournisseurs divers				847.82		66.19
43781000 CPAM - Remboursement IJSS		353.86		163.20	-847.82	NS
44171000 Commune de Tallard	49	000.00			190.66	116.83
44171100 CAF	65	262.95	66	884.51	49	000.00
44171200 MSA	5	564.01	3	280.44		49
46870000 Produits à recevoir	2	637.66	2	728.33		000.00
					-1	621.56
						-2.42
					2	283.57
						69.61
					-90.67	-3.32
DISPONIBILITES	70	173.32	137	455.94	-67	282.62
51110000 CESU en attente encaissement		371.92		4	925.00	
51200000 Banque	26	404.60	75	547.09		-48.95
51200001 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	43	269.51	56	563.50	-4	553.08
53000000 Caisse		127.29		420.35		-92.45
					-49	142.49
						-65.05
					-13	293.99
						-23.50
						-69.72
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	598.86		850.25		-251.39	-29.57
48600000 Charges constatées d'avance	598.86		850.25		-251.39	-29.57
TOTAL ACTIF CIRCULANT	199	601.29	218	355.65	-18	754.36
						-8.59
TOTAL GENERAL	259	128.95	264	585.55	-5	456.60
						-2.06

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		199.00		199.00		
10260000 Sub d'invest sans reprise		199.00		199.00		
REPORT A NOUVEAU		197 775.49		158 358.34	39 417.15	24.89
11000000 Report à nouveau (Solde créd)		228 314.07		188 896.92	39 417.15	20.87
11900000 Report à nouveau (Solde débit)		-30 538.58		-30 538.58		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		-7 404.03		39 417.15	-46 821.18	-118.78
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		190 570.46		197 974.49	-7 404.03	-3.74
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		21 718.56		23 777.89	-2 059.33	-8.66
13100000 Subv d'invest		1 591.47		1 591.47		
13130000 Subv d'invest - Départements		4 606.10		2 186.20	2 419.90	110.69
13140000 Subv d'invest - Communes		1 883.43		1 883.43		
13180000 Subv d'invest - Autres (CAF)		32 710.43		32 710.43		
13911000 Subv invest viré - Etat		-2 873.24		-2 873.24		
13913000 Subv invest viré - Départ.		-852.82		-510.90	-341.92	-66.93
13914000 Subv invest viré - Communes		-1 700.66		-1 251.32	-449.34	-35.91
13918000 Subv invest viré -Autres (CAF)		-13 646.15		-9 958.18	-3 687.97	-37.03
TOTAL FONDS PROPRES		212 289.02		221 752.38	-9 463.36	-4.27
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR CHARGES		7 692.69		6 291.97	1 400.72	22.26
15300000 Prov Indemnités retaire		7 692.69		6 291.97	1 400.72	22.26
TOTAL PROVISIONS		7 692.69		6 291.97	1 400.72	22.26
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		117.74			117.74	
51112000 Encaissements Cheques		117.74			117.74	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		4 188.15		5 549.28	-1 361.13	-24.53
40100000 Fournisseurs divers		4 188.15		5 549.28	-1 361.13	-24.53
DETTES FISCALES ET SOCIALES		26 391.66		25 587.99	803.67	3.14
42100034 Rémun. SARRAZIN Pauline		1 279.94			1 279.94	
42820000 Dettes provisionnées pour CP		10 223.19		11 541.16	-1 317.97	-11.42
43100000 URSSAF		5 658.00		5 463.00	195.00	3.57
43720000 Caisse de mutuelle				57.56	-57.56	NS
43731000 Caisse de retraite (Médéric)		1 479.68		1 387.84	91.84	6.62
43735000 Caisse de prévoyance (Chorum)		1 160.14		1 107.98	52.16	4.71
43820000 Provision chges sociales CP		3 288.71		3 015.46	273.25	9.06
44210000 DGIFP - prelev Sources - Impot		208.00		168.94	39.06	23.12
44713000 Particip employeur à la format		3 094.00		2 846.05	247.95	8.71
AUTRES DETTES		8 449.69		4 183.33	4 266.36	101.98
46860000 Charges à payer		8 449.69		4 183.33	4 266.36	101.98
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				1 220.60	-1 220.60	-100.00
48700000 Produits constatés d'avance				1 220.60	-1 220.60	NS

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	1	675.00	1	900.00	-225.00	-11.84
75600000 Cotisations , adhésions	1	675.00	1	900.00	-225.00	-11.84
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	271	491.13	260	829.35	10 661.78	4.09
70610000 Participation 0-4 ans	67	374.56	66	563.64	810.92	1.22
70681000 PS MSA 0-4 ans	7	839.51	7	590.02	249.49	3.29
70691000 PS CAF 0-4 ans	148	950.69	144	210.49	4 740.20	3.29
70692400 CAF bonus mixité et handicap	4	672.07		732.20	3 939.87	538.09
70692401 CAF Bonus CTG	32	400.00	32	400.00		
70692402 CAF Fd Ter horaires A typiques	8	103.00	8	065.00	38.00	0.47
70800000 Produits divers	2	151.30	1	268.00	883.30	69.66
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	50	251.00	74	449.19	-24 198.19	-32.50
74100001 MAIRIE DE TALLARD	49	000.00	73	000.00	-24 000.00	-32.88
74400000 Subvention Conseil général		851.00	1	064.00	-213.00	-20.02
74700000 Autres subventions		400.00		385.19	14.81	3.84
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	13	214.82	9	937.63	3 277.19	32.98
79110000 Mutuelle part enfant		133.23		162.60	-29.37	-18.06
79122000 Rbt prévoyance	1	596.07	2	762.13	-1 166.06	-42.22
79130000 Remboursement Formation	11	485.52	7	012.90	4 472.62	63.78
AUTRES PRODUITS	66.63		5.52		61.11	NS
75800000 Autres produits divers gestion	66.63		5.52		61.11	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	336	698.58	347	121.69	-10 423.11	-3.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	72	591.89	49	655.55	22 936.34	46.19
60230000 Achats stockés - Couches	1	256.60	1	770.62	-514.02	-29.03
60611000 Electricité, eaux	2	744.30	2	413.16	331.14	13.72
60611100 Eaux Véolia		377.14		199.85	177.29	88.71
60612000 Gaz	4	249.69	2	098.76	2 150.93	102.49
60630000 Fournit entret, petits équipem	6	853.79	2	990.37	3 863.42	129.20
60640000 Fournit administratives	5	135.43	1	035.54	4 099.89	395.92
60650000 Pharmacie / Hygiène		332.64		569.64	-237.00	-41.61
60660000 Fournitures d'activités	4	197.76	1	709.98	2 487.78	145.49
60661000 Fournitures Manifest/ Autres				89.14	-89.14	NS
60670000 Alimentation	2	288.09	1	108.88	1 179.21	106.34
61100000 Sous-traitances générales				881.00	-881.00	NS
61110000 Sorties ext et act payantes	1	132.00	1	680.00	-548.00	-32.62
61120000 Prestations des repas	11	781.67	10	270.84	1 510.83	14.71
61140000 Sous-traitance Gestion / Paies	4	521.00	4	772.00	-251.00	-5.26
61500000 Entretien et réparations	2	125.04		649.00	1 476.04	227.43
61560000 Maintenance	1	587.87		940.80	647.07	68.78
61600000 Prime d'assurance		514.25		514.25		
61810000 Documentation		20.00			20.00	
62260000 Honoraires	4	200.00	4	400.00	-200.00	-4.55
62260003 ANTONIENKO APP		600.00			600.00	
62340000 Cadeaux aux parents		193.19			193.19	
62340001 Cadeaux Salariés	2	219.64	1	259.04	960.60	76.30
62410000 Frais de transport s/activités		555.00		310.00	245.00	79.03
62510000 Voyages et déplacements		259.31		377.12	-117.81	-31.24
62560000 Missions		651.21		14.00	637.21	NS
62570000 Réceptions				339.98	-339.98	NS
62610000 Frais FREE BOX		484.79		479.88	4.91	1.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62611000 Frais OVH DOMAINES	309.85		99.44		210.41	211.59
62611100 Frais télécommunications	19.90		23.88		-3.98	-16.67
62620000 Frais postaux	76.30		83.52		-7.22	-8.64
62700000 Sces bancaires et assimilés	138.40		111.52		26.88	24.10
62700001 FRAIS CESU	30.00				30.00	
62810000 Adhésions	1 520.00		1 434.00		86.00	6.00
62820000 Frais formation du personnel	12 217.03		7 029.34		5 187.69	73.80
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 823.34		3 511.05		312.29	8.89
63130000 Participation empl formation	3 823.34		3 511.05		312.29	8.89
SALAIRES ET TRAITEMENTS	207 610.79		197 866.28		9 744.51	4.92
64100000 Rémunérations brutes	208 928.76		191 860.54		17 068.22	8.90
64120000 Provision pour congés payés	-1 317.97		4 148.30		-5 466.27	NS
64141000 Indemn Rupture Conventionnelle			1 857.44		-1 857.44	NS
CHARGES SOCIALES	54 037.62		49 078.13		4 959.49	10.11
64510000 Cotisations aux URSSAF	37 985.44		34 221.18		3 764.26	11.00
64520000 Cotisations aux mutuelles	2 274.71		2 067.71		207.00	10.01
64531000 Cotisations aux retraites	8 008.99		6 775.73		1 233.26	18.20
64532000 Cotisations aux prévoyances	4 016.83		3 577.02		439.81	12.30
64580000 Provision chges sociales/CP	273.25		1 226.89		-953.64	-77.73
64750000 Médecine du travail	1 478.40		1 209.60		268.80	22.22
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 086.99		9 211.58		1 875.41	20.36
68111000 D.A.P. Immo incorporelles	144.00				144.00	
68112000 D.A.P. Immo corporelles	10 942.99		9 211.58		1 731.41	18.80
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 400.72		918.92		481.80	52.43
68150000 Provision pour risques et char	1 400.72		918.92		481.80	52.43
AUTRES CHARGES	6.03		338.09		-332.06	-98.22
65800000 Chge diverse gestion courante	6.03		338.09		-332.06	-98.22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	350 557.38		310 579.60		39 977.78	12.87
RESULTAT D'EXPLOITATION	-13 858.80		36 542.09		-50 400.89	-137.93
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1 706.01		641.83		1 064.18	165.80
76100001 PRDT FINANCIERS INTERET LIVRET	1 706.01		641.83		1 064.18	165.80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 706.01		641.83		1 064.18	165.80
RESULTAT FINANCIER	1 706.01		641.83		1 064.18	165.80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-12 152.79		37 183.92		-49 336.71	-132.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	826.59		108.82		717.77	659.59
77200000 Prod except sur années antér	826.59		108.82		717.77	659.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 479.23		4 141.39		337.84	8.16
77700000 QP invest viré non renouvelabl	4 479.23		4 141.39		337.84	8.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 305.82	4 250.21	1 055.61	24.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67200000 Chge exception. /exo antérieur	512.67	2 016.98	-1 504.31	-74.58
	512.67	2 016.98	-1 504.31	-74.58
	44.39		44.39	
	44.39		44.39	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 VNC des éléments actifs cédés				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	557.06	2 016.98	-1 459.92	-72.38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 748.76	2 233.23	2 515.53	112.64
TOTAL DES PRODUITS	343 710.41	352 013.73	-8 303.32	-2.36
TOTAL DES CHARGES	351 114.44	312 596.58	38 517.86	12.32
EXCEDENT OU DEFICIT	-7 404.03	39 417.15	-46 821.18	-118.78

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
Subventions d'équipement	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	17
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Structure associative, multi accueil "les coquins d'abord" est ouvert à tous les enfants de 2 mois à 3 ans ans pour un accueil régulier ou occasionnel. Elle dispose d'un agrément de 18 places.

Elle veille à la santé, à la sécurité et au bien-être des enfants qui lui sont confiés ainsi qu'à leur développement.

Elle est accompagnée par la commune de Tallard et la CAF qui lui accorde des subventions et tout l'aide nécessaire à la bonne réalisation de ses objectifs.

Durant l'année 2023, la structure a accueilli 39 enfants.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 259 128.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 336 698.58 Euros et dégageant un déficit de -7 404.03 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 321
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements divers	22 541		2 596
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 550		2 152
Emballages récupérables et divers	50 126		17 360
TOTAL	85 216		22 108
TOTAL GENERAL	85 216		24 429

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 321	2 321
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers		8 749	16 388	16 388
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 448	12 254	12 254
Emballages récupérables et divers			67 486	67 486
TOTAL		11 198	96 127	96 127
TOTAL GENERAL		11 198	98 448	98 448

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		144		144
Installations générales agencements aménagements divers	10 341	2 139	8 749	3 731
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 994	1 747	2 404	7 337
Emballages récupérables et divers	20 651	7 057		27 708
TOTAL	38 987	10 943	11 153	38 776
TOTAL GENERAL	38 987	11 087	11 153	38 920

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	144				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 139				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 747				
Emballages récupérables et divers	7 057				
TOTAL	10 943				
TOTAL GENERAL	11 087				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	6 292	7 693	6 292		7 693
TOTAL	6 292	7 693	6 292		7 693
TOTAL GENERAL	6 292	7 693	6 292		7 693
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 401			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 011	6 011	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	354	354	
Divers état et autres collectivités publiques	119 827	119 827	
Débiteurs divers	2 638	2 638	
Charges constatées d'avance	599	599	
TOTAL	129 428	129 428	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	118	118		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 188	4 188		
Personnel et comptes rattachés	11 503	11 503		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 587	11 587		
Autres impôts taxes et assimilés	3 302	3 302		
Autres dettes	8 450	8 450		
TOTAL	39 147	39 147		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	122 465
Total	122 465

Il s'agit essentiellement des éléments suivants :

Le solde PSU attendu de la CAF et de la MSA et autres subventions pour 70 826,96€,

La subvention de la commune de Tallard de : 49000€

Les autres produits à recevoir comprennent les remboursements de formation et de prévoyance pour un total de 2637,66€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	13 512
Autres dettes	8 450
Total	21 962

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	599
Total	599

Subventions d'équipement

La structure a reçu des subventions d'investissement au cours de l'année 2023. Elle a perçu 2419,20 € du département pour financer l'installation d'un toboggan.

La quote-part de subvention reprise au compte de résultat s'élève à 4479,23€ pour l'exercice 2023.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation de la Mise à disposition des Locaux par la Marie de Tallard s'élève à 22 478,03€ pour l'exercice 2023.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Suite à l'entrée en vigueur de la réforme des retraites au 1er septembre 2023, le calcul de la provision a été fait sur la base de :

âge de départ à la retraite : 64 ans
taux de charge calculé individuellement

La provision pour charge qui a été comptabilisée au titre de cet exercice s'élève à 1400,72€.

L'engagement total s'élève au 31/12/2023 à 7692,69€.

Indemnité de départ à la retraite

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		7 693
Engagement total		7 693

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans,
- 1/60 de la rémunération annuelle par année de présence