
Association FAMILLES RURALES ROGNES

Rue Fontvieille
Ancienne école
13840 ROGNES

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

AGEC MARSEILLE

31 Bd Gilly

13010 MARSEILLE

04 13 24 52 94

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 FAMILLES RURALES ROGNES
Rue Fontvieille
Ancienne école
13840 ROGNES

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

Conformément à notre lettre de mission en date du 20/09/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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,	246 205 Euros
- Produits d'exploitation,	514 501 Euros
- Résultat net comptable,	(8 023) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 07/03/2024

Steve RENACCO
Directeur associé

Christian PAUL
Président - 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...	13 296	9 490	3 806	8 238	4 432-	53. 80-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	108 946	107 685	1 261	2 823	1 562-	55. 32-	
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	122 242	117 175	5 067	11 061	5 994-	54. 19-	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 355		3 355	1 201	2 154	179. 29
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	44 131		44 131	38 955	5 177	13. 29
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	190 131		190 131	192 673	2 542-	1. 32-	
Charges constatées d'avance	3 520		3 520	5 640	2 120-	37. 59-	
Total II	241 138		241 138	238 469	2 669	1. 12	
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)	363 380	117 175	246 205	249 530	3 325-	1. 33-	

(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	152 428	151 960	468	0.31
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 023-	468	8 492-	NS
	Situation nette (sous total)	144 405	152 428	8 023-	5.26-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	3 514	8 431	4 918-	58.33-
	Provisions réglementées				
	Total I	147 918	160 859	12 941-	8.04-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	25 035	30 210	5 174-	17.13-
	Provisions pour charges				
	Total III	25 035	30 210	5 174-	17.13-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 636	7 104	2 532	35.65
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	42 607	33 933	8 673	25.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 009	17 425	3 584	20.57	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	Total IV	73 251	58 462	14 790	25.30
	Ecarts de conversion passifs (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	246 205	249 530	3 325-	1.33-

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation⁽¹⁾				
Cotisations	10 716		9 324	1 392 14.93
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	267 836		241 256	26 579 11.02
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	204 078		206 053	1 974- 0.96-
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	31 749		34 745	2 996- 8.62-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	122		12 101	11 979- 98.99-
Total I	514 501		503 479	11 023 2.19
Charges d'exploitation⁽²⁾				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	129 707		133 581	3 874- 2.90-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 777		1 934	1 843 95.27
Salaires et traitements	281 836		263 729	18 107 6.87
Charges sociales	83 929		69 445	14 485 20.86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 994		7 183	1 189- 16.55-
Dotations aux provisions	25 035		30 210	5 174- 17.13-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	234		654	420- 64.17-
Total II	530 513		506 736	23 777 4.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	16 012-		3 258-	12 754- 391.51-

(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						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 971		1 400		1 572	112. 29
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 971		1 400		1 572	112. 29
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)	2 971		1 400		1 572	112. 29
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	13 041-		1 858-		11 183-	601. 85-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	100		219		119-	54. 25-
Sur opérations en capital	4 918		2 108		2 810	133. 30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	5 018		2 326		2 691	115. 68
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 018		2 326		2 691	115. 68
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	522 490		507 205		15 285	3. 01
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	530 513		506 736		23 777	4. 69
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 023-		468		8 492-	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	22 415	22 414	1	0.00
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	22 415	22 414	1	0.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	22 415	22 414	1	0.00
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	22 415	22 414	1	0.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	3 806	8 238	4 432-	53.80
20500000 LOGICIELS	13 296	13 296		
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	9 490-	5 058-	4 432-	87.62-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 261	2 823	1 562-	55.32
21540000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	1 165	1 165		
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENC	717	717		
21810100 AGENCEMENT ATELIER COUTURE	5 343	5 343		
21810200 AGENCEMENTS ATELIER CUISINE	723	723		
21810400 AGENCEMENT ACCUEIL-LOISIRS	4 458	4 458		
21810500 AGENCEMENT ACCUEIL-LOISIRS ETE	35 938	35 938		
21810600 AGENCEMENTS LUDOTHÈQUE	16 512	16 512		
21810900 AGENCEMENTS RELAIS FAMILLES	3 106	3 106		
21812000 MATÉRIEL ANIMATION NAP	420	420		
21830100 MATERIEL INFORMATIQUE	29 575	29 575		
21830200 INFORMATIQUE LUDOTHÈQUE	893	893		
21830400 INFORMATIQUE ACCUEIL-LOISIRS	1 625	1 625		
21840000 MOBILIER	7 802	7 802		
21840200 MOBILIERS ADMINISTRATION	670	670		
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL TECHNIQ	1 165-	1 165-		
28181000 AMORTIS INSTALLATIONS GENERALE	717-	717-		
28181010 AMORTIS.AGENC.ATELIER CUISINE	5 343-	5 343-		
28181020 AMORTIS.AGENC.ATELIER COUTURE	723-	723-		
28181040 AMORTIS.AGENC. ACCUEIL LOISIRS	4 458-	4 458-		
28181050 AMORTIS.AGENCEMENTS ALSH ETÉ	35 938-	35 938-		
28181060 AMORTIS.AGENCEMENTS LUDOTHÈQUE	16 512-	16 512-		
28181090 AMORTIS.AGENC.RELAIS FAMILLES	3 106-	3 106-		
28181200 AMORTIS.MAT ANIMATION ALSH NAP	420-	420-		
28183010 AMORTIS.INTAL.TECHNIQUES ADMIN	29 575-	29 575-		
28183020 AMORTIS.INFORMATIQUE LUDO	893-	893-		
28183040 AMORTIS.INFO ACCUEIL LOISIRS	1 625-	1 625-		
28184000 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	6 540-	4 978-	1 562-	31.38-
28184020 AMORTIS.MOBILIERS ADMIN	670-	670-		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 067	11 061	5 994-	54.19
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 355	1 201	2 154	179.29
41100000 COLLECTIFS CLIENTS	3 355	1 201	2 154	179.29
AUTRES	44 131	38 955	5 177	13.29
46710000 FAMILLES SORTIES		170	170-	100.00-
46740000 SUBVENTION MAIRIE	16 557	16 382	176	1.07
46760000 BONS VACAF	270		270	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	2 720	7 909	5 189-	65.61-
46870800 CAF PSO À RECEVOIR	23 827	13 979	9 848	70.45
46871400 MSA - PSU À RECEVOIR	757	515	242	46.93
DISPONIBILITES	190 131	192 673	2 542-	1.32
51210000 CRÉDIT AGRICOLE 11076763050	3 610	9 028	5 417-	60.01-
51220000 CRÉDIT AGRICOLE LIVRET 210	101 398	100 828	571	0.57
51220200 CRÉDIT AGRICOLE LIVRET A	84 706	82 305	2 401	2.92
53100000 CAISSE	417	512	96-	18.69-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	152 428	151 960	468	0.31
10100000 FONDS ASSO FAMILLES RURALES	152 428	151 960	468	0.31
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 023-	468	8 492-	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	144 405	152 428	8 023-	5.26
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 514	8 431	4 918-	58.33
13180000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	10 539	10 539		
13918000 SUBVENTIONS INSCRITES AU RESULT	7 025-	2 108-	4 918-	233.30-
TOTAL FONDS PROPRES	147 918	160 859	12 941-	8.04
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	25 035	30 210	5 174-	17.13
15180000 INDEMNITÉS DE FIN DE CARRIÈRE	25 035	30 210	5 174-	17.13-
TOTAL PROVISIONS	25 035	30 210	5 174-	17.13
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 636	7 104	2 532	35.65
40100000 COLLECTIFS FOURNISSEURS	3 686	3 444	242	7.04
40810000 FOURNI - FACT. NON PARVENUES	5 950	3 660	2 290	62.57
DETTES FISCALES ET SOCIALES	42 607	33 933	8 673	25.56
42820000 SALARIES - CONGES A PAYER	18 325	13 915	4 410	31.69
43100000 URSSAF	9 628	8 285	1 344	16.22
43730000 MÉDERIC RETRAITE	2 922	2 228	694	31.14
43740000 CHORUM PRÉVOYANCE	2 764	2 736	28	1.01
43790000 MUTUELLE HARMONIE	831	735	96	13.11
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	7 991	5 844	2 147	36.73
44210000 DGFIP - PAS	145	190	45-	23.56-
AUTRES DETTES	21 009	17 425	3 584	20.57
41100000 COLLECTIFS CLIENTS	20 878	17 425	3 453	19.82
46710000 FAMILLES SORTIES	131		131	
TOTAL DETTES	73 251	58 462	14 790	25.30
TOTAL GENERAL	246 205	249 530	3 325-	1.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	10 716	9 324	1 392	14.93
75600000 ADHÉSIONS	10 716	9 324	1 392	14.93
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	267 836	241 256	26 579	11.02
70623000 PS CNAF	60 879	51 345	9 534	18.57
70642000 PARTICIPATIONS USAGERS	205 592	188 412	17 180	9.12
70840000 MISE À DISPOSITION	851	195	655	335.43
70880000 PRODUITS D'ACTIVITÉS ANNEXES	514	1 304	790-	60.59-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	204 078	206 053	1 974-	0.96-
74100000 SUBVENTIONS	1 500		1 500	
74110000 CNASEA / ASP	1 500	7 294	5 794-	79.43-
74410000 SUB.FONCTIONNEMENT	198 686	196 578	2 108	1.07
74510000 MSA PSO	2 025	1 719	306	17.81
74970000 SUB.FONCTIONNEMENT UDAF	367	462	95-	20.50-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	31 749	34 745	2 996-	8.62-
78150000 REPRISE PROV EXER ANTÉRIEUR	30 210	26 636	3 574	13.42
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 540	8 109	6 569-	81.01-
AUTRES PRODUITS	122	12 101	11 979-	98.99-
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	2	10	8-	76.94-
75820000 FAFSEA REMBT FORMATION	120	12 091	11 971-	99.01-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	514 501	503 479	11 023	2.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	129 707	133 581	3 874-	2.90-
60630000 PETITS MATÉRIELS	2 671	5 199	2 528-	48.63-
60631000 PETIT ENTRETIEN	433	244	189	77.33
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	340	413	72-	17.54-
60650000 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	27	59	32-	54.34-
60680000 PHARMACIE	292	133	159	119.13
60681000 ALIMENTATION	42 740	35 317	7 424	21.02
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	24 468	23 800	668	2.81
61321000 LOYER BUREAUX / MAIRIE DE ROGN	6 500	6 500		
61500000 ENTRET. RÉPARATION	77	331	254-	76.78-
61560000 MAINTENANCE	3 757	2 167	1 590	73.36
61600000 ASSURANCES	939	877	62	7.11
62200000 RÉM.INTERMÉDIAIRES HONORAIRES	14 419	20 316	5 897-	29.03-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES/CAC	15 389	13 646	1 743	12.78
62340000 CADEAUX DIVERS	2 387	2 636	249-	9.45-
62380000 DIVERS DONS POURBOIRES...		650	650-	100.00-
62500000 DÉPLACEM.IND KM-FRAIS FORMAT	618	948	330-	34.81-
62570000 RÉCEPTIONS	497	532	35-	6.49-
62600000 FRAIS POSTAUX ET TÉLÉCOM.	741	747	5-	0.70-
62700000 SERVICES BANCAIRES	517	600	84-	13.91-
62710000 COMMISSIONS CB	895	792	103	12.95
62810000 COTISATIONS	5 458	5 488	30-	0.54-
62830000 TRANSPORTS D'ACTIVITÉS	5 026	5 725	699-	12.21-
62860000 FORMATIONS	1 515	6 461	4 946-	76.55-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	3 777	1 934	1 843	95.27
63310000 FORMATION CONTINUE	3 777	1 934	1 843	95.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	281 836		263 729		18 107	6.87
64110000 SALAIRES BRUTS CDI	275 807		254 794		21 012	8.25
64120000 CONGÉS PAYÉS	4 410		550		3 860	702.47
64140000 PRIMES NON IMPOSABLES	1 619		8 385		6 766-	80.69-
CHARGES SOCIALES	83 929		69 445		14 485	20.86
64500000 CHARGES URSSAF + PRÉVOYANCE	79 704		67 117		12 586	18.75
64512000 CHARGES SOCIALES SUR CP	2 147		173		1 973	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 079		2 154		75-	3.48-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 994		7 183		1 189-	16.55-
68111000 DAP IMMOS INCORPORELLES	4 432		4 432			
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 562		2 751		1 189-	43.22-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	25 035		30 210		5 174-	17.13-
68150000 DOTATION PROV / CHARGES	25 035		30 210		5 174-	17.13-
AUTRES CHARGES	234		654		420-	64.17-
65410000 PRISE EN CHARGE FR			75		75-	100.00-
65420000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA	233		556		323-	58.04-
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	1		23		22-	95.34-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	530 513		506 736		23 777	4.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 012-		3 258-		12 754-	391.51-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 971		1 400		1 572	112.29
76000000 PRODUITS FINANCIERS	2 971		1 400		1 572	112.29
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 971		1 400		1 572	112.29
RESULTAT FINANCIER	2 971		1 400		1 572	112.29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 041-		1 858-		11 183-	601.85-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	100		219		119-	54.25-
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	100		219		119-	54.25-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 918		2 108		2 810	133.30
77700000 QUOTE PART SUB INV.AFFECT.CR	4 918		2 108		2 810	133.30
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 018		2 326		2 691	115.68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 018		2 326		2 691	115.68
TOTAL DES PRODUITS	522 490		507 205		15 285	3.01
TOTAL DES CHARGES	530 513		506 736		23 777	4.69
EXCEDENT OU DEFICIT	8 023-		468		8 492-	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Détail des produits à recevoir	X
Détail des charges à payer	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 246 205 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 514 501.34 Euros et dégageant un déficit de 8 023 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.

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.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 296		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 165		
Installations générales agencements aménagements divers	67 217		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 564		
TOTAL	108 946		
TOTAL GENERAL	122 242		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 296	13 296
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 165	1 165
Installations générales agencements aménagements divers			67 217	67 217
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 564	40 564
TOTAL			108 946	108 946
TOTAL GENERAL			122 242	122 242

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	5 058	4 432		9 490
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 165			1 165
Installations générales agencements aménagements divers	67 217			67 217
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 741	1 562		39 303
TOTAL	106 123	1 562		107 685
TOTAL GENERAL	111 181	5 994		117 175

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 432				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 562				
TOTAL	1 562				
TOTAL GENERAL	5 994				

ANNEXE

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

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
Autres provisions pour risques et charges	30 210	25 035	30 210		25 035
TOTAL	30 210	25 035	30 210		25 035
TOTAL GENERAL	30 210	25 035	30 210		25 035
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 035	30 210		

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	3 355	3 355	
Débiteurs divers	44 131	44 131	
Charges constatées d'avance	3 520	3 520	
TOTAL	51 007	51 007	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 636	9 636		
Personnel et comptes rattachés	18 325	18 325		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 136	24 136		
Autres impôts taxes et assimilés	145	145		
Autres dettes	21 009	21 009		
TOTAL	73 251	73 251		

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
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS À RECEVOIR	
- REMB UNIFORMATION	720
- MAIRIE PUY STE REPARADE	500
- AIDE APPRENTI	1 500
CAF PSO À RECEVOIR	
- CAF 2023 A RECEVOIR	2 668
- CAF 2023 A RECEVOIR	3 346
- CAF 2023 A RECEVOIR	508
- CAF 2023 A RECEVOIR	717
- CAF 2023 A RECEVOIR	8 719
- CAF 2023 A RECEVOIR	7 869
MSA - PSU À RECEVOIR	
- MSA A RECEVOIR	113
- MSA A RECEVOIR	142
- MSA A RECEVOIR	22
- MSA A RECEVOIR	22
- MSA A RECEVOIR	241
- MSA A RECEVOIR	217
Total	27 304

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNI - FACT. NON PARVENUES	
- HONORAIRES CAC 2019	3 700
- ST PROVENCE 4T23	450
- PATRICIA VOLPE	1 800
SALARIES - CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	18 325
CHARGES SOCIALES SUR CP	
- Provisions pour congés payés	7 991
Total	32 266

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
- MAISON DU COL	1 327		
- LES CLARINES	2 193		
Total	3 520		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Par convention, la commune de Rognes met à disposition de l'association des contributions à titre gratuit (fluides, charges locatives, entretien courant, charges de personnel) pour 22 415.13 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels