



Assoc. ENFANTS DES DEUX RIVIERES

COMMUNAUTE DE COMMUNES

24220 ST CYPRIEN

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	4
<i>Détail de l' Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Détail du compte de résultat</i>	7
<i>Annexe comptable</i>	10
<i>Immobilisations</i>	13
<i>Amortissements</i>	14
<i>Provisions</i>	15
<i>Créances et dettes</i>	16
<i>Charges constatés d'avance</i>	17
<i>Produits constatés d'avance</i>	18
<i>Produits à recevoir</i>	19
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	20
<i>Détail concours publics et subventions</i>	21
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	22
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	23

Attestation d'Expert-Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

Assoc. ENFANTS DES DEUX RIVIERES
COMMUNAUTE DE COMMUNES

24220 ST CYPRIEN

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	211 495 euros
Chiffre d'affaires :	234 694 euros
Résultat net comptable :	-50 676 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

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 SARLAT LA CANEDA
Le 29/03/2024

Pour le Cabinet

Jean-Luc MENCHON

Expert-comptable

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 750	1 750		
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 990	2 990		
	Autres immobilisations corporelles	7 238	5 178	2 060	2 663
	Immobilisations grev ées de droits				
Immobilisations en cours					
Av ances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations év aluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	11 978	9 917	2 060	2 663
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN -COURS				
	Matières premières, appro visionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	397	397			
Autres créances	43 998		43 998	109 575	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	161 907		161 907	126 985	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'av ance	3 530		3 530	2 561
	TOTAL (II)	209 831	397	209 435	239 121
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conv ersion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	221 809	10 314	211 495	241 785
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	22 359	22 359
	Dont legs et donations av ec contrepartie d'actifs immobilisés, subv entions d'inv estissements affectées à des biens renouv elables		
	Ecart s de réév aluation		
	Réserv es	171 371	107 583
	Report à nouv eau		35 119
	Résultat de l'exercice	(50 676)	28 669
	Total des fonds propres	143 054	193 731
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs av ec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subv entions d'inv estissements affectées à des biens renouv elables			
Résulta ts sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart s de réév aluation			
Subv entions d'inv estissement sur biens non renouv elables			
Prov isions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	143 054	193 731	
Provisions			
Prov isions pour risques			
Prov isions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subv entions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires conv ertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières div ers			
Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 546	6 784	
Dettes fiscales et sociales	60 512	41 270	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 383		
Produits constatés d'av ance			
Total des dettes	68 441	48 054	
Ecart s de conv ersion passif			
TOTAL PASSIF	211 495	241 785	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(50 676,21)	28 669,28	
(1) Dont à moins d'un an	68 441	48 054	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	234 694	184 486
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	302 366	349 129
	Dons	49	
	Cotisations	2 718	2 034
	Legs et donations		105
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	389	5 491
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	540 216	541 245	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	7 116	8 215
	Variation de stock		409
	Autres achats et charges externes	167 063	121 275
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 053	9 617
	Rémunération du personnel	335 494	301 470
	Charges sociales	82 030	73 535
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 000	739
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	419	726
	Total des charges d'exploitation	601 175	515 987
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(60 959)	25 257
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 238	1 041
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		2 238	1 041
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(58 721)	26 298
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	10 288	2 371
	Charges exceptionnelles	2 244	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 045	2 371
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		552 742	544 657
TOTAL DES CHARGES		603 418	515 987
EXCEDENT ou DEFICIT		(50 676)	28 669
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	142 999	113 632
	Bénévolat		
	Prestations en nature	142 999	113 632
	Dons en nature		
	CHARGES	142 999	113 632
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	135 689	108 613
Personnel bénévole	7 310	5 019	

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 060	0,97	2 663	1,10	(603)	-22,63
Autres immobilisations incorporelles						
LOGICIEL	1 750	0,83	1 750	0,72		
AMORT LOGICIEL	(1 750)	-0,83	(1 750)	-0,72		
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL ET OUTILLAGES	2 990	1,41	2 990	1,24		
AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(2 990)	-1,41	(2 990)	-1,24		
Autres immobilisations corporelles	2 060	0,97	2 663	1,10	(603)	-22,63
MATERIEL BUREAU ET INFO.	2 753	1,30	2 753	1,14		
MOBILIER	4 485	2,12	4 485	1,85		
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(2 753)	-1,30	(2 753)	-1,14		
AMORT.MOBILIER	(2 425)	-1,15	(1 822)	-0,75	(603)	-33,09
TOTAL III - Actif Circulant NET	209 435	99,03	239 121	98,90	(29 687)	-12,41
Créances clients, usagers et comptes rattachés						
CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	397	0,19	389	0,16	8	2,14
PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	(397)	-0,19	(389)	-0,16	(8)	-2,14
Autres créances	43 998	20,80	109 575	45,32	(65 578)	-59,85
COEFFIER CORINNE	77	0,04			77	
INDEM JOURN A RECEVOIR	298	0,14	663	0,27	(365)	-55,09
RBST DISPO PERSO CCVD			62 145	25,70	(62 145)	-100,0
RBT JOURNEES CCVDFB			11 425	4,73	(11 425)	-100,0
FAMILLES A REC	6 216	2,94	5 253	2,17	963	18,33
CAF PSO A RECEVOIR	14 100	6,67	11 598	4,80	2 502	21,57
BONS CAF A RECEVOIR	4 378	2,07	2 065	0,85	2 313	112,01
MSA AIDES AUX STRUCT.AR	557	0,26	454	0,19	103	22,67
BONS CAF TERRITOIRE A RECEVOIR	14 862	7,03	10 430	4,31	4 432	42,49
UNIFORMATION A RECEVOIR			3 706	1,53	(3 706)	-100,0
RECETTES CRCESU A RECEVOIR	2 029	0,96	1 595	0,66	434	27,21
RECETTES ANCV A RECEVOIR	1 480	0,70			1 480	
AIDES CG A RECEVOIR			241	0,10	(241)	-100,0
Disponibilités	161 907	76,55	126 985	52,52	34 922	27,50
LA POSTE	82 929	39,21	50 245	20,78	32 684	65,05
LA POSTE LIVRET A	78 978	37,34	76 740	31,74	2 238	2,92
Charges constatées d'avance	3 530	1,67	2 561	1,06	969	37,83
CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	3 530	1,67	2 561	1,06	969	37,83
TOTAL DU BILAN ACTIF	211 495	100,00	241 785	100,00	(30 290)	-12,53

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	143 054	67,64	193 731	80,13	(50 676)	-26,16
Total des fonds propres	143 054	67,64	193 731	80,13	(50 676)	-26,16
Fonds associatif sans droit de reprise	22 359	10,57	22 359	9,25		
FONDS ASSOCIATIF	20 107	9,57	20 107	8,32		
SUBV INVEST AFFECT. BIENS RENO	2 252	1,06	2 252	0,93		
Réserves	171 371	81,03	107 583	44,50	63 788	59,29
AUTRES RESERVES	171 371	81,03	107 583	44,50	63 788	59,29
Report à nouveau			35 119	14,52	(35 119)	-100,0
REPORT A NOUVEAU (S.CREDITEUR)			35 119	14,52	(35 119)	-100,0
Excédent ou déficit de l'exercice	(50 676)	-23,96	28 669	11,86	(79 345)	-276,7
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	68 441	32,36	48 054	19,87	20 387	42,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 546	3,09	6 784	2,81	(239)	-3,52
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	1 035	0,49	835	0,35	200	23,95
FOURNISSEURS FACT.NON PARVE	5 511	2,61	5 949	2,46	(439)	-7,38
Dettes fiscales et sociales	60 512	28,61	41 270	17,07	19 242	46,63
REMUNER.DUES AU PERSONNEL	418	0,20			418	
FOURNIER MAGALIE	160	0,08			160	
ROUSSEAU ISABELLE	1 092	0,52			1 092	
CARVALHO ORLANDA	136	0,06			136	
BOUTHIER MARIE-CHRISTINE	975	0,46			975	
BOISSET PATRICIA	828	0,39			828	
BEAUFILS EVELYNE	915	0,43			915	
DUCOS ELISA	1 133	0,54			1 133	
REMIGEREAU BARBARA	539	0,25			539	
STURM MARION	730	0,34			730	
MOUNEYDIERE CELIA	709	0,34			709	
TICHAOUI JMIA	90	0,04			90	
MONRIBOT MARIE-CATHERINE	139	0,07			139	
DETTES PROV./CONGES PAYES	19 694	9,31	12 501	5,17	7 194	57,55
URSSAF	9 911	4,69	9 539	3,95	372	3,90
RETRAITE MALAKOOF	3 297	1,56	2 963	1,23	335	11,29
MUTEX PREVOYANCE	1 012	0,48	955	0,40	56	5,90
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 210	3,41	5 084	2,10	2 126	41,81
RETENUE A LA SOURCE	302	0,14	373	0,15	(71)	-19,03
UNIFORMATION 2021	4 786	2,26	9 074	3,75	(4 288)	-47,26
TAXE SUR LES SALAIRES	UNIFORMATION		781	0,32	(781)	-100,0
TAXE SUR LES SALAIRES	4 635	2,19			4 635	
TAXE SUR LES SALAIRES	1 803	0,85			1 803	
Autres dettes	1 383	0,65			1 383	
CHARGES A PAYER CONTROLE URSSAF	1 383	0,65			1 383	
Total du passif	211 495	100,00	241 785	100,00	(30 290)	-12,53

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	540 216	<i>100,00</i>	541 245	<i>100,00</i>	(1 029)	<i>-0,19</i>
Prestations de services	234 694	<i>43,44</i>	184 486	<i>34,09</i>	50 209	<i>27,22</i>
70601000 PARTICIPATION FAMILLES	110 166	<i>20,39</i>	83 351	<i>15,40</i>	26 815	<i>32,17</i>
70601100 BONS CAF	6 829	<i>1,26</i>	4 949	<i>0,91</i>	1 880	<i>37,99</i>
70601200 BONS MSA	228	<i>0,04</i>			228	
70601300 CAF PSO	47 001	<i>8,70</i>	39 974	<i>7,39</i>	7 027	<i>17,58</i>
70601310 CAF BONUS TERRITOIRE	57 329	<i>10,61</i>	46 564	<i>8,60</i>	10 765	<i>23,12</i>
70601600 RMI	865	<i>0,16</i>	354	<i>0,07</i>	511	<i>144,61</i>
70601700 MSA AIDES AUX STRUCTURES	1 840	<i>0,34</i>	454	<i>0,08</i>	1 386	<i>305,03</i>
70601800 PAIEMENT PAR CHQ VAC ANCV	1 480	<i>0,27</i>	1 560	<i>0,29</i>	(80)	<i>-5,13</i>
70601810 PAIEMENT PAR CHS CRCESU	2 029	<i>0,38</i>	1 595	<i>0,29</i>	434	<i>27,21</i>
70601900 AIDES CG	2 661	<i>0,49</i>	1 435	<i>0,27</i>	1 226	<i>85,48</i>
70602000 COTISATIONS LUDOTHEQUE	747	<i>0,14</i>	607	<i>0,11</i>	140	<i>23,06</i>
70602010 COTISATION LUDO COLLECTIV	364	<i>0,07</i>	399	<i>0,07</i>	(35)	<i>-8,77</i>
70603000 LOC JEUX LUDOTHEQUE	224	<i>0,04</i>	213	<i>0,04</i>	11	<i>5,11</i>
70603010 PRET JEUX LUDO COLLECTIV	252	<i>0,05</i>	349	<i>0,06</i>	(97)	<i>-27,79</i>
70604000 FETES ACT PONCTUELLES LU	132	<i>0,02</i>	24		108	<i>450,00</i>
70604010 ANIMATION LUDO COLLECTIV	1 315	<i>0,24</i>	840	<i>0,16</i>	475	<i>56,49</i>
70605000 MANIFESTATIONS	1 199	<i>0,22</i>	1 782	<i>0,33</i>	(583)	<i>-32,71</i>
70606000 PERS OCCASIONNELLES LUDO	31	<i>0,01</i>	37	<i>0,01</i>	(6)	<i>-17,54</i>
70606010 PERSONNES OCCASIONNELLES COLLEC	4				4	
Subventions d'exploitation	302 366	<i>55,97</i>	349 129	<i>64,50</i>	(46 763)	<i>-13,39</i>
74200000 COM COM VALLEE DORDOGNE	124 000	<i>22,95</i>	178 000	<i>32,89</i>	(54 000)	<i>-30,34</i>
74200010 CCVD RBST MISE DISPO PERS	77 056	<i>14,26</i>	62 145	<i>11,48</i>	14 912	<i>23,99</i>
74200011 RBT JOURNEES CCVDFB	12 625	<i>2,34</i>	11 425	<i>2,11</i>	1 200	<i>10,50</i>
74200100 MAIRIE AUDRIX	150	<i>0,03</i>			150	
74200200 SUBV CC VALLEE DE L HOMME	82 635	<i>15,30</i>	83 474	<i>15,42</i>	(839)	<i>-1,01</i>
74200210 REMB JOURNEES CCVH	4 400	<i>0,81</i>	3 950	<i>0,73</i>	450	<i>11,39</i>
74501000 AIDES POLES EMPLOI			4 060	<i>0,75</i>	(4 060)	<i>-100,00</i>
74502000 SUBVT INVEST MAT CAF			1 576	<i>0,29</i>	(1 576)	<i>-100,00</i>
74503000 SUBVENTION PROJET JEUNES CAF	750	<i>0,14</i>	3 800	<i>0,70</i>	(3 050)	<i>-80,26</i>
74504000 SUBVENTION PROJET JEUNES MSA	750	<i>0,14</i>	700	<i>0,13</i>	50	<i>7,14</i>
Dons	49	<i>0,01</i>			49	<i>N/S</i>
75810000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	49	<i>0,01</i>			49	<i>N/S</i>
Cotisations	2 718	<i>0,50</i>	2 034	<i>0,38</i>	684	<i>33,63</i>
75601000 ADHESIONS - COTISATIONS	2 718	<i>0,50</i>	2 034	<i>0,38</i>	684	<i>33,63</i>
Legs et donations			105	<i>0,02</i>	(105)	<i>-100,00</i>
75850000 DONS			105	<i>0,02</i>	(105)	<i>-100,00</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	389	<i>0,07</i>	5 491	<i>1,01</i>	(5 102)	<i>-92,92</i>
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	389	<i>0,07</i>	788	<i>0,15</i>	(400)	<i>-50,71</i>
79104000 RBST UNIFORMATION			4 703	<i>0,87</i>	(4 703)	<i>-100,00</i>
Total des charges d'exploitation	601 175	<i>111,28</i>	515 987	<i>95,33</i>	85 188	<i>16,57</i>
Achats	7 116	<i>1,32</i>	8 215	<i>1,52</i>	(1 099)	<i>-13,38</i>
60101000 ALIMENTATIONS	7 116	<i>1,32</i>	7 336	<i>1,36</i>	(220)	<i>-3,00</i>
60102000 ACHATS LOTS			879	<i>0,16</i>	(879)	<i>-100,00</i>
Variation de stock			409	<i>0,08</i>	(409)	<i>-100,00</i>
60321000 VARIATION STOCK MAT.CONSUMMA			409	<i>0,08</i>	(409)	<i>-100,00</i>
Autres achats et charges externes	167 063	<i>30,93</i>	121 275	<i>22,41</i>	45 787	<i>37,75</i>
60613000 GAZ	4 694	<i>0,87</i>	3 022	<i>0,56</i>	1 672	<i>55,33</i>
60615000 CARBURANT	346	<i>0,06</i>	333	<i>0,06</i>	13	<i>3,77</i>

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%	
60630000	PRODUIT ENTRETIEN	1 452	0,27	1 967	0,36	(515)	-26,19
60631000	PETIT EQUIPEMENT	1 293	0,24	1 105	0,20	187	16,95
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	1 112	0,21	1 582	0,29	(470)	-29,72
60680000	MATERIEL EDUCATIF	5 458	1,01	5 491	1,01	(33)	-0,60
60680100	PHARMACIE	222	0,04	271	0,05	(49)	-17,95
61350000	LOCATION MATERIEL	485	0,09	1 631	0,30	(1 146)	-70,26
61560100	MAINTENANCE LOGICIEL	780	0,14	750	0,14	30	4,04
61600000	PRIMES D ASSURANCE	2 065	0,38	1 764	0,33	301	17,06
61640000	HARMONIE MUTUELLE IFC	20 000	3,70			20 000	
61850000	FRAIS FORMATION	2 629	0,49	1 000	0,18	1 629	162,90
62101000	ANIMATIONS	13 688	2,53	13 007	2,40	681	5,23
62102000	TRAITEUR	48 733	9,02	43 020	7,95	5 713	13,28
62103000	VOYAGE ANNUEL	13 909	2,57	754	0,14	13 155	N/S
62104000	MISE A DISPO PERSONNEL	4 086	0,76	9 357	1,73	(5 271)	-56,34
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPT	13 886	2,57	13 112	2,42	775	5,91
62260200	HONORAIRES NETTOYAGE	120	0,02			120	
62261000	HONORAIRES C.A.C.	3 280	0,61	3 200	0,59	80	2,50
62340000	CADEAUX	1 435	0,27	1 661	0,31	(226)	-13,61
62360000	DEPLIANTS			104	0,02	(104)	-100,00
62382000	CHEQUES VACANCES	2 078	0,38	2 010	0,37	68	3,36
62410000	TRANSP.BIENS ET PERSONNES	16 436	3,04	5 980	1,10	10 456	174,87
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 281	1,16	6 329	1,17	(48)	-0,76
62510100	FRAIS DPLCT FORMATION	6		290	0,05	(284)	-98,03
62561000	HEBERGEMENT FORMATION			230	0,04	(230)	-100,00
62570000	FRAIS REPAS			292	0,05	(292)	-100,00
62610000	TIMBRES POSTES	470	0,09	1 007	0,19	(537)	-53,32
62620000	TELEPHONE	1 548	0,29	1 470	0,27	78	5,30
62750000	FRAIS DE BANQUE	574	0,11	539	0,10	34	6,36
Impôts, taxes, versements assimilés		8 053	1,49	9 617	1,78	(1 564)	-16,26
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	1 802	0,33	781	0,14	1 021	130,78
63330000	FORMAT. CONT. UNIFORMATIO	6 251	1,16	5 872	1,08	379	6,45
63331000	FORMATION CONTINUE AUTRES			2 964	0,55	(2 964)	-100,00
Rémunération du personnel		335 494	62,10	301 470	55,70	34 025	11,29
64110000	SALAIRES	318 177	58,90	288 691	53,34	29 486	10,21
64120000	CONGES PAYES	5 264	0,97	5 149	0,95	115	2,23
64121000	PROVISION CONGES PAYES	7 194	1,33	(2 048)	-0,38	9 242	451,22
64140000	INDEMNITES JOURNALIERES	4 859	0,90	4 032	0,74	827	20,51
64143000	INDEM. RUPTURE CONVENTIONNELLE			3 010	0,56	(3 010)	-100,00
64143900	ALLOCATION RECUE ACTIVITE PARTIELLE			2 635	0,49	(2 635)	-100,00
Charges sociales		82 030	15,18	73 535	13,59	8 495	11,55
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	54 322	10,06	50 597	9,35	3 725	7,36
64530000	COTISATIONS CAISSES DE RETR	18 212	3,37	16 444	3,04	1 768	10,75
64531000	PREVOYANCE	5 934	1,10	5 733	1,06	201	3,51
64580000	CHARGES CONGES PAYES	2 126	0,39	(705)	-0,13	2 831	401,64
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 436	0,27	1 466	0,27	(30)	-2,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 000	0,19	739	0,14	260	35,20
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	603	0,11	351	0,06	252	71,81
68174000	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	397	0,07	389	0,07	8	2,14
Autres charges		419	0,08	726	0,13	(307)	-42,34
65101000	SACEM	55	0,01	69	0,01	(14)	-20,22
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR.	355	0,07	642	0,12	(288)	-44,78
65810000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	8		14		(6)	-40,11
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(60 959)	-11,28	25 257	4,67	(86 216)	-341,35
RESULTAT FINANCIER		2 238	0,41	1 041	0,19	1 197	115,04

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Intérêts et produits financiers	2 238	0,41	1 041	0,19	1 197	115,04
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 238	0,41	1 041	0,19	1 197	115,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(58 721)	-10,87	26 298	4,86	(85 019)	-323,29
Produits exceptionnels	10 288	1,90	2 371	0,44	7 917	333,91
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.			2 371	0,44	(2 371)	-100,00
77810000 SUBV CCVH PRISE EN CHARGES DEFICI	10 288	1,90			10 288	
Charges exceptionnelles	2 244	0,42			2 244	
67200000 CHARGES SUR EXOS ANTERIEURS	861	0,16			861	
67881000 CONTROLE URSSAF	1 383	0,26			1 383	
Résultat exceptionnel	8 045	1,49	2 371	0,44	5 674	239,29
TOTAL DES PRODUITS	552 742	102,32	544 657	100,63	8 086	1,48
TOTAL DES CHARGES	603 418	111,70	515 987	95,33	87 431	16,94
Excédent ou déficit de l'exercice	(50 676)	-9,38	28 669	5,30	(79 345)	-276,76
Contributions volontaires en nature	142 999	26,47	113 632	20,99	29 367	25,84
Prestations en nature	142 999	26,47	113 632	20,99	29 367	25,84
87101000 CONTRIBUTIONS AUDRIX	51 277	9,49	42 169	7,79	9 108	21,60
87102000 CONTRIBUTION LE COUX	49 387	9,14	42 983	7,94	6 405	14,90
87103000 CONTRIBUTION CENTRE ADOS	24 025	4,45	20 339	3,76	3 686	18,12
87104000 CONTRIBUTIONS LUDOTHEQUE	13 953	2,58	3 682	0,68	10 271	278,99
87105000 CONTRIBUTION ST CYPRIEN	4 357	0,81	4 459	0,82	(103)	-2,30
Charges des contributions volontaires en nature	142 999	26,47	113 632	20,99	29 367	25,84
Mise à disposition gratuite biens et services	135 689	25,12	108 613	20,07	27 076	24,93
86101000 LOCAUX	92 914	17,20	82 462	15,24	10 452	12,67
86201000 ASSURANCES	827	0,15	879	0,16	(52)	-5,94
86202000 EAU ENERGIE ASSAINISSEMENT	22 188	4,11	16 243	3,00	5 946	36,60
86203000 MAINTENANCE ASCENSEUR	2 431	0,45			2 431	
86204000 FRAIS DIVERS TAXE	296	0,05	119	0,02	177	148,32
86205000 MAINTENANCE ET FRAIS DIVERS	17 033	3,15	8 910	1,65	8 123	91,17
Personnel bénévole	7 310	1,35	5 019	0,93	2 291	45,66
86400000 PERSONNEL COMMUNAL	7 310	1,35	5 019	0,93	2 291	45,66

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 211 495 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 552 742 euros et un total charges de 603 418 euros, dégageant ainsi un résultat de -50 676 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

DESCRIPTIF DE L'ASSOCIATION

L'association a un caractère éducatif et récréatif.

Elle a pour but :

- d'aménager et de gérer dans un cadre intercommunal des structures d'accueil pour l'enfance, la petite enfance et l'adolescence.
- de permettre au plus grand nombre de s'informer sur l'ensemble des questions relevant de la vie de la cité et de la citoyenneté
- de développer des actions en direction de l'enfance et de la jeunesse.

L'association est constituée de 47 salariés dont 13 permanents en CDI, 30 saisonniers en CEE et 4 en CDD.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Mise en place d'un contrat engagement retraite à compter du 01/12/2023 avec option de gestion financière profilée : PROFIL IFC SECURITAIRE, le montant de la cotisation initiale est de 20 000€ comptabilisé en charge.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général 2018-06 .

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 750					1 750
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 750					1 750
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 990					2 990
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 238					7 238
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 228					10 228
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	11 978					11 978

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 750			1 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 750			1 750
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 990			2 990
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 575	603		5 178
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 564	603		8 167	
TOTAL		9 314	603		9 917

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	389	397	389	397
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		389	397	389	397
TOTAL GENERAL		389	397	389	397
Dont dotations et reprises			397	389	
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	397	397	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	77	77	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	298	298	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	43 623	43 623	
Charges constatées d'avance	3 530	3 530		
	TOTAL DES CREANCES	47 925	47 925	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 546	6 546		
	Personnel et comptes rattachés	27 557	27 557		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 430	21 430		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 526	11 526		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	1 383	1 383			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	68 441	68 441		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 530
LES GATINELLES	2 407	3 530	
OBANDORADO VENDEE	154.20		
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 530

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		43 920
Autres créances		43 920
INDEM JOURN A RECEVOIR	298	
FAMILLES A REC	6 216	
CAF PSO A RECEVOIR	14 100	
BONS CAF A RECEVOIR	4 378	
MSA AIDES AUX STRUCT.AR	557	
BONS CAF TERRITOIRE A RECEVOIR	14 862	
RECETTES CRCESU A RECEVOIR	2 029	
RECETTES ANCV A RECEVOIR	1 480	

Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		150	300 716	750	750	302 366
Subventions d'investissement						
TOTAL		150	300 716	750	750	302 366

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
COM COM VALLEE DORDOGNE		124 000	
CCVC RBST MISE A DISPO PERS		77 056	
CCVDFB RBST JOURNEES		12 625	
MARIS AUDRIX		150	
COM COM VALLE DE L HOMME		82 635	
CCVH RBST JOURNEES		4 400	
PROJET JEUNES CAF		750	
PROJET JEUNES MSA		750	
Totalisation		302 366	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
CONTRIBUTION AUDRIX	51 277	42 169
CONTRIBUTION MOUZENS	49 387	42 983
CONTRIBUTION CENTRE ADOS	24 025	20 339
CONTRIBUTION LUDOTHEQUE	13 953	3 682
CONTRIBUTION ST CYPRIEN	4 357	4 459
	142 999	113 632
Bénévolat		
Total	142 999	113 632

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
LOCAUX	92 914	82 321
LAVE-LINGE		141
	92 914	82 462
Prestations		
ASSURANCES	827	879
EAU.ENERGIE.ASSAINISSEMENT	22 188	16 243
MAINTENANCE.FRAIS DIVERS	17 033	8 910
MAINTENANCE ASCENSEUR	2 431	
TAXE	296	119
	42 775	26 151
Personnel bénévoles		
PERSONNEL TECHNIQUE	7 310	5 019
	7 310	5 019
Total	142 999	113 632

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	20 107			20 107
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	2 252			2 252
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	107 583	63 788		171 371
Report à nouveau	35 119		35 119	
Résultat de l'exercice	28 669	(50 676)	28 669	(50 676)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	193 730	13 112	63 788	143 054