



ASSOCIATION JP COSTE
217 AV JEAN PAUL COSTE
13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	11 889	11 889		262
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	29 843	25 042	4 800	4 215	
Autres immobilisations corporelles	152 089	143 232	8 857	21 787	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	100		100	100	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	193 920	180 163	13 757	26 364
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 168		4 168	3 317
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	148 444		148 444	183 538
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	27 223		27 223	19 014	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	332 315		332 315	265 454	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	434		434	5 006
	TOTAL (II)	512 584		512 584	476 330
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	706 504	180 163	526 341	502 695
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		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	8 779	8 779
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 049	3 049
	Réserves pour projet de l'entité	25 208	25 208
Autres	130 015	127 367	
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	2 619	2 648	
	Total des fonds propres (situation nette)	169 670	167 051
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		3 480
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		3 480
	Total des fonds propres	169 670	170 531
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 951	17 341
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	3 951	17 341
Provisions	Provisions pour risques	4 143	7 696
	Provisions pour charges	110 109	103 462
	Total des provisions	114 251	111 158
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 813	41 282
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	140 467	147 290
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	291	3 399	
Produits constatés d'avance	74 898	11 694	
	Total des dettes	238 469	203 665
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	526 341	502 695
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 618,76	2 648,02
	(1) Dont à moins d'un an	238 469	203 665
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	23 820	24 810
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	923 150	920 885
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	493 986	574 574
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 720	525
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 685	5 108	
Utilisations des fonds dédiés	13 390	11 136	
Autres produits	4	1	
	Total des produits d'exploitation	1 461 754	1 537 040
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	334 987	319 144
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 489	42 462
	Salaires et traitements	832 111	880 511
	Charges sociales	240 408	252 888
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 373	20 537
	Dotation aux provisions	6 647	18 652
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	1	3	
	Total des charges d'exploitation	1 462 016	1 534 198
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(262)	2 842

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(262)	2 842
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		1
	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 des produits financiers			1
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	551	604
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		551	604
RESULTAT FINANCIER		(551)	(603)
RESULTAT COURANT avant impôts		(813)	2 239
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	34 382	19 250
	Sur opérations en capital	3 480	5 698
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		37 861	24 949
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	34 430	24 540
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		34 430	24 540
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 431	409
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 499 616	1 561 989
TOTAL DES CHARGES		1 496 997	1 559 341
EXCEDENT ou DEFICIT		2 619	2 648
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		134 821	108 771
Bénévolat		98 208	48 503
TOTAL		233 029	157 274
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		134 821	108 771
Prestations			
Personnel bénévole		98 208	48 503
TOTAL		233 029	157 274

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET		13 757	2,61	26 364	5,24	(12 607)	-47,82
Concessions brevets et droits similaires				262	0,05	(262)	-100,00
LOGICIELS INFORMATIQUE		11 889	2,26	11 889	2,36		
AMORT SUR LOGICIELS INFORMATI		(11 889)	-2,26	(11 626)	-2,31	(262)	-2,26
Installations techniques, matériel et outillage		4 800	0,91	4 215	0,84	585	13,88
MATERIEL ET OUTILLAGE		29 843	5,67	27 077	5,39	2 766	10,21
INSTAL. TECHNIQUES/MAT./OUTILL		(25 042)	-4,76	(22 862)	-4,55	(2 181)	-9,54
Autres immobilisations corporelles		8 857	1,68	21 787	4,33	(12 930)	-59,35
INSTALLATION GEN ET AGENCEMENT		103 932	19,75	103 932	20,67		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		28 333	5,38	28 333	5,64		
MOBILIER		19 825	3,77	19 825	3,94		
AMORT AGENCEMENT DIVERS		(99 056)	-18,82	(91 702)	-18,24	(7 354)	-8,02
AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMA		(26 880)	-5,11	(22 582)	-4,49	(4 298)	-19,03
AMORT MOBILIER		(17 297)	-3,29	(16 018)	-3,19	(1 278)	-7,98
Autres participations		100	0,02	100	0,02		
TITRES DE PARTICIPATION		100	0,02	100	0,02		
TOTAL II- Actif circulant NET		512 584	97,39	476 330	94,76	36 254	7,61
Avances & acomptes versés sur commandes		4 168	0,79	3 317	0,66	850	25,63
FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES		4 168	0,79	3 317	0,66	850	25,63
Créances clients, usagers et comptes rattachés		148 444	28,20	183 538	36,51	(35 094)	-19,12
CLIENTS		148 444	28,20	183 538	36,51	(35 094)	-19,12
Autres créances		27 223	5,17	19 014	3,78	8 209	43,17
AVANCES ET ACPTES		800	0,15	833	0,17	(33)	-3,96
CESSION/REMUNERATION		288	0,05			288	
AG2R				1 658	0,33	(1 658)	-100,00
IND JOURNALIERESSEC SOCIALE		447	0,08	326	0,06	121	37,05
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVE				376	0,07	(376)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR		25 688	4,88	15 821	3,15	9 868	62,37
Disponibilités		332 315	63,14	265 454	52,81	66 861	25,19
ENCAISSEMENT ANCV		100	0,02	1 040	0,21	(940)	-90,38
CAISSE D'EPARGNE		329 093	62,52	262 892	52,30	66 201	25,18
CAISSE EPARGNE ACM AIX		246	0,05	209	0,04	37	17,88
CAISSE EPARGNE LES FLORALIES		34	0,01	576	0,11	(542)	-94,08
CAISSE EPARGNE PETITE ENFANCE		466	0,09	105	0,02	361	342,34
CAISSE EPARGNE ACF CULTURE		637	0,12	190	0,04	447	234,97
LIVRET CAISSE D'EPARGNE		3		3			3,02
Caisse PETITE ENFANCE		15		15			
CAISSE CNETRE SOCIAL		1 720	0,33	381	0,08	1 339	351,99
CAISSE LES FLORALIES				44	0,01	(44)	-100,00
Charges constatées d'avance		434	0,08	5 006	1,00	(4 572)	-91,32
CHARGES CONSTATEE AVANCE		434	0,08	5 006	1,00	(4 572)	-91,32
TOTAL DU BILAN ACTIF		526 341	100,00	502 695	100,00	23 646	4,70

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	169 670	<i>32,24</i>	170 531	<i>33,92</i>	(861)	<i>-0,50</i>
Total des fonds propres (situation nette)	169 670	<i>32,24</i>	167 051	<i>33,23</i>	2 619	<i>1,57</i>
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds statutaires	8 779	<i>1,67</i>	8 779	<i>1,75</i>		
FONDS STATUTAIRES	8 779	<i>1,67</i>	8 779	<i>1,75</i>		
Réserves pour projet de l'entité	3 049	<i>0,58</i>	3 049	<i>0,61</i>		
RESERVES POUR PROJET DE L ENTITE	3 049	<i>0,58</i>	3 049	<i>0,61</i>		
Autres réserves	25 208	<i>4,79</i>	25 208	<i>5,01</i>		
RESERVES PROV. SUBV. INVEST.	25 208	<i>4,79</i>	25 208	<i>5,01</i>		
Report à nouveau	130 015	<i>24,70</i>	127 367	<i>25,34</i>	2 648	<i>2,08</i>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	346 593	<i>65,85</i>	343 945	<i>68,42</i>	2 648	<i>0,77</i>
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(216 578)	<i>-41,15</i>	(216 578)	<i>-43,08</i>		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 619	<i>0,50</i>	2 648	<i>0,53</i>	(29)	<i>-1,10</i>
Total des autres fonds propres			3 480	<i>0,69</i>	(3 480)	<i>-100,00</i>
Subventions d'investissement			3 480	<i>0,69</i>	(3 480)	<i>-100,00</i>
CG SUB EQUIPT MAC 2018			28 808	<i>5,73</i>	(28 808)	<i>-100,00</i>
SUV EQUIPT MAC CG			(25 328)	<i>-5,04</i>	25 328	<i>100,00</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	3 951	<i>0,75</i>	17 341	<i>3,45</i>	(13 390)	<i>-77,22</i>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 951	<i>0,75</i>	17 341	<i>3,45</i>	(13 390)	<i>-77,22</i>
FOND DEDIES DIFFUSION N°187	3 951	<i>0,75</i>	17 341	<i>3,45</i>	(13 390)	<i>-77,22</i>
TOTAL III- Total des Provisions	114 251	<i>21,71</i>	111 158	<i>22,11</i>	3 094	<i>2,78</i>
Provisions pour risques	4 143	<i>0,79</i>	7 696	<i>1,53</i>	(3 554)	<i>-46,17</i>
PROVISIONS POUR RISQUE AG2R	4 143	<i>0,79</i>	4 143	<i>0,82</i>		
PROVISION FONJEP			3 554	<i>0,71</i>	(3 554)	<i>-100,00</i>
Provisions pour charges	110 109	<i>20,92</i>	103 462	<i>20,58</i>	6 647	<i>6,42</i>
PROVISION POUR DEPART A LA RETRAITE	110 109	<i>20,92</i>	103 462	<i>20,58</i>	6 647	<i>6,42</i>
TOTAL IV - Total des dettes	238 469	<i>45,31</i>	203 665	<i>40,51</i>	34 804	<i>17,09</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 813	<i>4,33</i>	41 282	<i>8,21</i>	(18 469)	<i>-44,74</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	19 155	<i>3,64</i>	27 110	<i>5,39</i>	(7 954)	<i>-29,34</i>
FOURNISSEURS A PAYER	3 658	<i>0,70</i>	14 173	<i>2,82</i>	(10 514)	<i>-74,19</i>
Dettes fiscales et sociales	140 467	<i>26,69</i>	147 290	<i>29,30</i>	(6 823)	<i>-4,63</i>
PERSONEL REMUNERATION DUE	134	<i>0,03</i>	10 002	<i>1,99</i>	(9 868)	<i>-98,66</i>
COMITE SOCIAL ECONOMIQUE	8 227	<i>1,56</i>	8 673	<i>1,73</i>	(446)	<i>-5,14</i>
PROVISIONS CONGES A PAYER	56 400	<i>10,72</i>	51 039	<i>10,15</i>	5 361	<i>10,50</i>
URSSAF SEC SOC	20 190	<i>3,84</i>	21 401	<i>4,26</i>	(1 211)	<i>-5,66</i>
AG2R	3 241	<i>0,62</i>			3 241	
HABITAT FORMATION	4 248	<i>0,81</i>	8 114	<i>1,61</i>	(3 866)	<i>-47,65</i>
MUTUELLE	1 123	<i>0,21</i>	1 104	<i>0,22</i>	19	<i>1,74</i>
CHORUM	2 390	<i>0,45</i>	2 302	<i>0,46</i>	88	<i>3,80</i>
CHARGES SOCIALES S/ C.P.	19 611	<i>3,73</i>	15 464	<i>3,08</i>	4 147	<i>26,82</i>
MONTANT PRELEVEMENT A LA SOURCE	826	<i>0,16</i>	1 009	<i>0,20</i>	(183)	<i>-18,14</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TAXE SUR SALAIRES	24 077	4,57	28 182	5,61	(4 105)	-14,57
Autres dettes	291	0,06	3 399	0,68	(3 108)	-91,45
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS			120	0,02	(120)	-100,00
CHARGES DIVERSES A PAYER	291	0,06	3 279	0,65	(2 988)	-91,14
Produits constatés d'avance	74 898	14,23	11 694	2,33	63 204	540,48
PRODUITS CONSTATEE AVANCE	74 898	14,23	11 694	2,33	63 204	540,48
Total du passif	526 341	100,00	502 695	100,00	23 646	4,70

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 461 754	100,00	1 537 040	100,00	(75 285)	-4,90
Cotisations	23 820	1,63	24 810	1,61	(990)	-3,99
COTISATION ADHERENTS	23 820	1,63	24 810	1,61	(990)	-3,99
Ventes de biens et services	923 150	63,15	920 885	59,91	2 265	0,25
Ventes de prestations de service	923 150	63,15	920 885	59,91	2 265	0,25
CNAF ANIMATION GLOBALE	70 785	4,84	70 785	4,61		
PREST A.C.F.	23 682	1,62	23 682	1,54		
CNAF PREST MAC jardin de mady	157 390	10,77	173 632	11,30	(16 242)	-9,35
CNAF JE PSU -4ANS	69 526	4,76	117 829	7,67	(48 304)	-40,99
PREST CAF ACM PAGNOL FLORALIES	126 899	8,68	124 829	8,12	2 070	1,66
PREST MSA ACM PAGNOL FLORALIES	1 483	0,10	1 383	0,09	99	7,19
PREST MSA JE	1 030	0,07	1 724	0,11	(694)	-40,27
PREST MSA MAC	2 486	0,17	2 775	0,18	(289)	-10,42
CAF BONIF PLAN MERCREDIS	15 764	1,08			15 764	
ACTIVITES DIVERSES	6 017	0,41	4 020	0,26	1 997	49,68
ACTIVITES NON PERISCOLAIRE	82 199	5,62	72 578	4,72	9 621	13,26
SEJOURS 2021	9 035	0,62	8 740	0,57	295	3,38
ACCUEIL JEUNES 2022	6 557	0,45	4 908	0,32	1 649	33,60
Activités PSU -4ans MAC	24 331	1,66	25 471	1,66	(1 140)	-4,47
ACTIVITES PSU -4ans JE	30 866	2,11	46 654	3,04	(15 788)	-33,84
Activités CLSH -de 6ans	154 040	10,54	125 130	8,14	28 910	23,10
Activités CLSH +6ans	122 861	8,41	110 779	7,21	12 083	10,91
LOCATIONS DIVERSES CONSENTIE	4 244	0,29	3 045	0,20	1 199	39,36
MISE A DISPOSITION PERSONNEL	1 923	0,13	2 922	0,19	(999)	-34,20
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	12 034	0,82			12 034	
Produits de tiers financeurs	495 706	33,91	575 099	37,42	(79 394)	-13,81
Concours publics et subventions d'exploitation	493 986	33,79	574 574	37,38	(80 589)	-14,03
ETAT ASP SYLAE CAE	60 959	4,17	85 988	5,59	(25 029)	-29,11
ETAT ASP SYLAE APPRENTIS	29 500	2,02	34 000	2,21	(4 500)	-13,24
DDASS:POSTE FONJEP	7 107	0,49	7 107	0,46		
DDCS COLOS APPRENANTES	9 960	0,68	22 500	1,46	(12 540)	-55,73
DILCRA N°187			3 000	0,20	(3 000)	-100,00
ETAT CONSEILLER NUMERIQUE FRANCE SERV			13 179	0,86	(13 179)	-100,00
CONSEIL REGIONAL IPM N°187	8 088	0,55			8 088	
C.G. SUBV FONCT. CENTRES SOCIA	17 500	1,20	17 880	1,16	(380)	-2,13
CG SUBV EXCEP MAC			5 000	0,33	(5 000)	-100,00
CG PDSL	2 000	0,14	2 000	0,13		
DISS PRESTATION MAC	8 520	0,58	3 520	0,23	5 000	142,05
VILLE FONCT CSC JP COSTE	55 907	3,82	55 907	3,64		
VILLE SOUTIEN SCOLAIRE	2 200	0,15	2 200	0,14		
SUBV. VILLE CONTRAT OBJECTIF	16 370	1,12	16 370	1,07		
VILLE SUBVENTION MAC JARDIN DE	38 503	2,63	43 009	2,80	(4 506)	-10,48
VILLE SUBVENTION JE	10 500	0,72	10 592	0,69	(92)	-0,87
VILLE INTERNATIONAL SEJOUR			8 000	0,52	(8 000)	-100,00
VILLE SUBV AUTRES	1 500	0,10			1 500	
VILLE SEJOURS	8 400	0,57	8 400	0,55		
VILLE ALSH LES FLORALIES	26 700	1,83	58 519	3,81	(31 819)	-54,37
VILLE FONCTIONNEMENT ALSH AIX	78 478	5,37	69 637	4,53	8 841	12,70
CAF SUBV. FONCT.	18 677	1,28	15 463	1,01	3 214	20,79
CAF LEA			11 284	0,73	(11 284)	-100,00
CAF SUBVENTION SECTEUR JEUNESSE	23 987	1,64	20 000	1,30	3 987	19,94
CAF PROJET HANDICAP ALSH	6 000	0,41	10 000	0,65	(4 000)	-40,00
CAF MULTIMEDIAS JEUNES ET CITOYENS			7 000	0,46	(7 000)	-100,00
CAF CLAS ACCOMP AIDE SCOLAIRE	2 563	0,18	2 563	0,17		
CAF PARENTS 13	5 000	0,34	5 000	0,33		
HABITAT FORMATION	4 835	0,33	8 105	0,53	(3 270)	-40,34

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
FORMATION DES BERG DELPHINE	23 758	1,63	7 261	0,47	16 497	227,21
FORMATION EJE MOLINIER ALIENOR	24 639	1,69	7 591	0,49	17 049	224,60
UNIFORMATION GAILLU LAGU Subventions d'exploitat	2 335	0,16			2 335	
CMSA BOUCHES DU RHONE			3 500	0,23	(3 500)	-100,00
VILLE CLECS MEDIATION CULTURE			10 000	0,65	(10 000)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 720	0,12	525	0,03	1 195	227,62
DONS RECUS	1 720	0,12	525	0,03	1 195	227,62
Autres produits d'exploitation	19 079	1,31	16 245	1,06	2 834	17,45
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	5 685	0,39	5 108	0,33	577	11,29
REPRISE / PROV. RISQUES ET CHA	3 554	0,24	2 936	0,19	618	21,04
TRANSFERTS EXPLOITAT.	2 132	0,15	2 172	0,14	(41)	-1,89
Utilisations des fonds dédiés	13 390	0,92	11 136	0,72	2 254	20,24
REPRISE FONDS DEDIES	13 390	0,92			13 390	
Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés			11 136	0,72	(11 136)	-100,00
Autres produits	4		1		3	479,69
PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	1				1	
ARRONDI LETTRAGE	3		1		2	381,25
Total des charges d'exploitation	1 462 016	100,02	1 534 198	99,82	(72 182)	-4,70
Autres achats et charges externes	334 987	22,92	319 144	20,76	15 844	4,96
FOURNITURES ENT RETIEN	9 378	0,64	8 545	0,56	833	9,75
FOURNITURES ATELIER	5 610	0,38	4 940	0,32	670	13,56
LINGE & VETEMENTS TRAVAIL	629	0,04			629	
SECURITE LOCAUX	42		160	0,01	(118)	-73,95
AUTRES FOURNITURES	4 908	0,34	6 667	0,43	(1 759)	-26,38
ALIMENTATION, BOISSONS	4 197	0,29	6 575	0,43	(2 378)	-36,17
SOUS TRAITANCE	25 611	1,75	22 610	1,47	3 000	13,27
REDEVANCE CR BAIL GE CAPITAL	2 030	0,14	2 030	0,13		
LOCATION DE SALLES	3 728	0,26	3 265	0,21	463	14,18
LOCATIONS MATERIELS	2 260	0,15	954	0,06	1 306	136,95
LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	9 643	0,66	9 643	0,63		
ENTRETIENS ET REPARATIONS	543	0,04	1 643	0,11	(1 100)	-66,95
MAINTENANCE	11 352	0,78	11 589	0,75	(238)	-2,05
ASSURANCES	6 341	0,43	6 312	0,41	29	0,46
ASSURANCES JURIDIQUE	5 014	0,34	5 014	0,33		
DOCUMENTATION GENERALE			56		(56)	-100,00
SPRE/SACEM	1 306	0,09	1 267	0,08	39	3,11
COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 000	0,41	6 100	0,40	(100)	-1,64
ASSOCIATION EXTERIEURES	48 955	3,35	54 886	3,57	(5 931)	-10,81
HONORAIRES	11 358	0,78	10 724	0,70	635	5,92
PUBLICITE PUBLICATION	2 020	0,14	2 546	0,17	(526)	-20,66
DEPLACEMENTS, MISSIONS & RECEP	4 068	0,28	2 137	0,14	1 930	90,32
DEPLACEMENT BENEVOLES	44		47		(3)	-7,05
MISSIONS RECEPTIONS PERSONNEL	3 815	0,26	3 781	0,25	34	0,89
MISSIONS RECEPTIONS	153	0,01	109	0,01	45	40,84
FRAIS POST AUX ET TELECOMMUNICA	652	0,04	890	0,06	(238)	-26,72
FRAIS TELECOM	7 062	0,48	6 642	0,43	421	6,33
FRAIS TELECOM LIGNES INFORMATI			473	0,03	(473)	-100,00
SERVICES BANCAIRES	2 419	0,17	2 467	0,16	(49)	-1,97
COTISATIONS	9 200	0,63	9 174	0,60	26	0,29
TRAVAUX ET FACONS EXTERIEURS	116 915	8,00	109 404	7,12	7 510	6,86
TRANSPORT ACTIVITES ANIMATIONS	7 042	0,48	5 540	0,36	1 502	27,12
FRAIS CONSEILS ET ASSEMBLEES	547	0,04	674	0,04	(127)	-18,80
FORMATION PERSONNEL	2 305	0,16	4 792	0,31	(2 487)	-51,91

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
FORMATION DES BERG DELPHINE	12 651	0,87	4 085	0,27	8 566	209,72
FORMATION EJE MOLINIER ALIENOR	7 167	0,49	3 405	0,22	3 762	110,51
Formation GAILLU LAGUERRE	25				25	
Impôts, taxes et versements assimilés	32 489	2,22	42 462	2,76	(9 973)	-23,49
TAXE SUR LES SALAIES	24 077	1,65	30 494	1,98	(6 417)	-21,04
HABITAT FORMATION	8 412	0,58	11 968	0,78	(3 556)	-29,71
Salaires et traitements	832 111	56,93	880 511	57,29	(48 401)	-5,50
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	461 629	31,58	492 195	32,02	(30 566)	-6,21
REMUNERATIONS PERSONNELS CEE	135 856	9,29	129 680	8,44	6 176	4,76
ANIMATEURS CD2I	14 941	1,02	23 700	1,54	(8 759)	-36,96
REMUNERATION NON SPORTIFS	10 278	0,70	8 232	0,54	2 045	24,84
REMUN CONTRATS AIDES	125 629	8,59	162 451	10,57	(36 822)	-22,67
REMUNERATION APPRENTIS	74 360	5,09	51 019	3,32	23 341	45,75
CONGES PAYES	5 361	0,37	7 439	0,48	(2 078)	-27,93
RUPTURE CONVENTIONNELLE			3 185	0,21	(3 185)	-100,00
INDEMNITE TELETRAVAIL			313	0,02	(313)	-100,00
INDEMNITE STAGE BAFA	4 057	0,28	2 298	0,15	1 758	76,50
Charges sociales	240 408	16,45	252 888	16,45	(12 480)	-4,94
COTISATIONS SOCIALES	114 085	7,80	126 323	8,22	(12 238)	-9,69
MUTUELLE	7 081	0,48	8 589	0,56	(1 508)	-17,56
CPM RETRAITE	34 381	2,35	35 677	2,32	(1 295)	-3,63
CPM PREVOYANCE	4 484	0,31	5 067	0,33	(583)	-11,50
CHORUM PREVOYANCE	2 089	0,14	1 933	0,13	156	8,08
ASSEDIC	34 548	2,36	36 419	2,37	(1 870)	-5,14
PROVISION CH SOCIALES SUR REMU	2 288	0,16			2 288	
AUTRES CHARGES SOCIALES GUSO	21 890	1,50	19 371	1,26	2 520	13,01
CSE COMITE ET ABLISSEMENT SOCIAL	8 227	0,56	8 673	0,56	(446)	-5,14
MEDECINE DU TRAVAIL	7 145	0,49	8 325	0,54	(1 180)	-14,17
MEDECINE DU TRAVAIL VISITES	42				42	
PROV CONGES PAYES	4 147	0,28	2 513	0,16	1 634	65,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 373	1,05	20 537	1,34	(5 165)	-25,15
DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOB	15 373	1,05	20 537	1,34	(5 165)	-25,15
Dotations aux provisions	6 647	0,45	18 652	1,21	(12 005)	-64,36
Provision pour départ a la retraite	6 647	0,45	18 652	1,21	(12 005)	-64,36
Autres charges	1		3		(2)	-70,11
CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE						
ARRONDIS DE LETTRAGE	1		3		(2)	-70,46
Résultat d'exploitation	(262)	-0,02	2 842	0,18	(3 104)	-109,21
Total des produits financiers			1		(1)	-90,63
Autres intérêts et produits assimilés			1		(1)	-90,63
PRODUITS FINANCIERS			1		(1)	-90,63
Total des charges financières	551	0,04	604	0,04	(53)	-8,77
Intérêts et charges assimilées	551	0,04	604	0,04	(53)	-8,77
INTERET BANCAIRE			7		(7)	-100,00
DIFFERENCE DE REGLEMENTS	551	0,04	597	0,04	(46)	-7,77

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat financier	(551)	-0,04	(603)	-0,04	52	8,64
Résultat courant avant impôts	(813)	-0,06	2 239	0,15	(3 052)	-136,30
Total des produits exceptionnels	37 861	2,59	24 949	1,62	12 913	51,76
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 382	2,35	19 250	1,25	15 131	78,60
PROD. EXC. / OPERATIONS EXERCI	6		2		5	306,67
PROD EXCEPT / OPERATIONS NOE			76		(76)	-100,00
PROD. EXC. / OPERATIONS ANT.	32 551	2,23	19 173	1,25	13 378	69,78
PDT S EXC ANT NOE	1 825	0,12			1 825	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 480	0,24	5 698	0,37	(2 219)	-38,93
QUOTE PART DES SUBVENTIONS EQU	3 480	0,24	5 698	0,37	(2 219)	-38,93
Total des charges exceptionnelles	34 430	2,36	24 540	1,60	9 890	40,30
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	34 430	2,36	24 540	1,60	9 890	40,30
DONS ET LIBERALITES	60		20		40	200,00
CHARGES EXCEPT. / OPERATIONS E	44		475	0,03	(431)	-90,66
CHARGES EXCEPTIONNELLES NOE	4 094	0,28	5 250	0,34	(1 156)	-22,02
CHARGES / EXERCICES ANT.	24 460	1,67	18 794	1,22	5 667	30,15
CH EXC ANT ACTIVITE NOE	82	0,01			82	
Chrges excep. / ex. antérieur	5 689	0,39			5 689	
Résultat exceptionnel	3 431	0,23	409	0,03	3 022	738,66
Excédent ou déficit de l'exercice	2 619	0,18	2 648	0,17	(29)	-1,10
Contributions volontaires en nature	233 029	15,94	157 274	10,23	75 755	48,17
Prestations en nature	134 821	9,22	108 771	7,08	26 050	23,95
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	134 821	9,22	108 771	7,08	26 050	23,95
Bénévolat	98 208	6,72	48 503	3,16	49 704	102,48
BENEVOLAT	98 208	6,72	48 503	3,16	49 704	102,48
Charges des contributions volontaires en nature	233 029	15,94	157 274	10,23	75 755	48,17
Mise à disposition gratuite biens	134 821	9,22	108 771	7,08	26 050	23,95
MISE A DISPOSITION DE BIENS	134 821	9,22	108 771	7,08	26 050	23,95
Personnel bénévole	98 208	6,72	48 503	3,16	49 704	102,48
PERSONNEL BENEVOLE	98 208	6,72	48 503	3,16	49 704	102,48

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **526 341** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 499 616** euros
 - un total charges de **1 496 997** euros

 - dégage un résultat de **2 619** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION JP COSTE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **526 341** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 499 616** euros et un total **charges** de **1 496 997** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 619** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires en nature ont fait l'objet d'une comptabilisation sur la base :

- des charges supplétives des locaux valorisé par la ville.
- de la valorisation du bénévolat (SMIC chargé à 25% x nombres d'heures).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagement retraite :

L'engagement retraite est valorisée et provisionné dans les comptes.

Les paramètres retenues sont les suivants :

- Taux d'actualisation = 1.8%
- Taux de rotation moyenne et table TV 88/90
- Calcul de l'indemnité conventionnelle
1/60E DU SALAIRE ANNUEL PAR ANNEE D'ANCIENNETE MAXIMUM 15 ANS
- Taux de charges = 30,29%

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **526 341** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 499 616** euros et un total **charges** de **1 496 997** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 619** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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 du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

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

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'utilisations 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	11 889					11 889
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 889					11 889
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	27 077		2 766			29 843
Instal., agencement, aménagement divers	103 932					103 932
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 157					48 157
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 166		2 766			181 932
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	100					100
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	100					100
TOTAL	191 155		2 766			193 920

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	11 626	262		11 889
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 626	262		11 889
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	22 862	2 181		25 042
Autres instal., agencement, aménagement divers	91 702	7 354		99 056
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	38 601	5 576		44 177
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 164	15 110		168 274
TOTAL	164 790	15 373		180 163

Provisions

Etat exprimé en euros

		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	103 462	6 647		110 109
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	7 696	(3 554)		4 143	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		111 158	3 094		114 251
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		111 158	3 094		114 251
Dont dotations et reprises			6 647	3 554	
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>					
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	148 444	148 444	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 088	1 088	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	26 135	26 135	
Charges constatées d'avance	434	434		
TOTAL DES CREANCES		176 101	176 101	
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 ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 813	22 813		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	64 761	64 761		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 803	50 803		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 903	24 903		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	291	291		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 898	74 898			
TOTAL DES DETTES		238 469	238 469		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	8 779				8 779
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	3 049				3 049
Autres réserves	25 208				25 208
Report à nouveau	127 367	2 648			130 015
Excédent ou déficit de l'exercice	2 648	(2 648)	2 619		2 619
Situation nette	167 051		2 619		169 670
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 480			3 480	
Provisions réglementées					
TOTAL	170 531		2 619	3 480	169 670

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation	17 341		13 390			3 951	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	17 341		13 390			3 951	

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	28 808		28 808	
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	28 808		28 808	
Quotes-parts virées au compte de résultat	25 328	(25 328)		

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			434
FNP LE PALAIS DU LOTO FOURNITURES LOTO		299	
COSTUMES GALA DANSE 2024		135	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			434

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			74 898
CNAF		70 898	
CAF PROJET HANDICAP		4 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			74 898

--

Concours publics et subventions

31/12/2023

État exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		107 526	274 666	56 227	55 567	493 986
Subventions d'investissement					(28 808)	(28 808)
TOTAL		107 526	274 666	56 227	26 759	465 177

--

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ETAT ASP SYLAE CAE		60 959	
ETAT ASP SYLAE APPRENTIS		29 500	
DDASS POSTE FONJEP		7 107	
DDCS COLOS APPRENANTES		9 960	
CONSEILREGIONAL IPM 187		8 088	
CG SUBV FONCT CENTRES SOCIA		17 500	
CD PDSL		2 000	
DISS PRESTATION MAC		8 520	
VILLE SOUTIEN SCOLAIRE		2 200	
SUBV VILLE CONTRAT OBJ		16 370	
VILLE SUBV MAC JARDIN		38 503	
VILLE SUBVENTION JE		10 500	
VILLE FONCT CSC JP		55 907	
VILLE SUBV AUTRES		1 500	
VILLE SEJOURS		8 400	
VILLE ALSH LES FLORALIES		26 700	
VILLE FONCTIONNEMENT ALSH AIX		78 478	
CAF SUBV FONCT		18 677	
CAF SUBV SECTEUR JEUNESSE		23 987	
CAF PROJET HANDICAP		6 000	
CAF CLAS ACCOMP AIDE SCOLAIRE		2 563	
CAF PARENTS 13		5 000	
HABITAT FORMATION		4 835	
FORMATION BERG DELPHINE		23 758	
FORMATION EJE MOLINIER ALIENOR		24 639	
UNIFORMATION GAILLU LAGU		2 335	
SUBVENTIONS EQUIPEMENT MAC 2018			(28 808)
Totalisation		493 986	(28 808)

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Objet social de l'association :

Le Centre socio-culturel Jean-Paul Coste est une association loi 1901, créée en 1968.

Mettre à la disposition de la population du quartier Sud-Est à Aix en Pce et de ses environs un ensemble de services et d'équipements collectifs de caractère familial, éducatif, loisirs culturel, social et sanitaire, permettant d'améliorer les conditions de vie des habitants du quartier

Le projet social s'articule autour des principaux axes suivants :

- 1 L'animation du territoire
2. Le développement du lien social
3. L'animation d'un projet Culture pour tous
4. La co-éducation et le soutien à la fonction parentale
5. Le portage de projets innovants vecteur de citoyenneté

Les moyens mis en œuvre :

Petite enfance :

- Multi accueil collectif "Le Jardin de Mady" (crèche associative de 16 places)
- Jardin d'enfants "La Beauvalle" (jusqu'au 31/08/2023)

Enfance :

- Accueil Collectif de Mineurs "Marcel Pagnol"
- Accueil Collectif de Mineurs "Les Floralies"

Famille :

Pour les jeunes enfants de 1 à 5 ans les activités d'éveil à la Danse, de cirque et de Baby-Gym.

Pour les enfants et pré-ados de 6 à 13 ans les activités de Dessin/BD/Manga, Théâtre, Zumba, Cirque, Modern Jazz, Danse classique, ...

Pour les adultes : le sport et le Bien-être avec des activités de Zumba, Gym d'entretien, Stretch, Pilates, Sophrologie, Barre au sol, Hatha Yoga, Danse Contemporaine, Danse classique...

La culture avec la Bibliothèque Adultes, Club de Scrabble, Café Lecture.

Attestation

(Article 371 bis L ann II au CGI)

IDENTIFICATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dénomination : SARL Sarl SOGECO

Adresse : 191 C BD BAILLE

13005 MARSEILLE

N°SIRET : 30697970900012

Numéro d'ordre de l'attestation :

IDENTIFICATION DU CLIENT OU DE L'ADHERENT

Nom ou Raison sociale : ASSOCIATION JP COSTE

Profession : CENTRE SOCIAL CULTUREL

Lieu d'exercice : 217 AV JEAN PAUL COSTE

13100 AIX EN PROVENCE

N°SIRET : 30009616100017

Date de signature de la lettre de mission :

Date de résiliation de la lettre de mission :

Résultat imposable : 2 619

Date de clôture de l'exercice : 31/12/2023

Zone de texte libre :

Date de résiliation, par un viseur fiscal, d'une lettre de mission pour manquements graves et répétés aux obligations de son client :

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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'entreprise **ASSOCIATION JP COSTE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	526 341	euros
Chiffre d'affaires :	923 150	euros
Résultat net comptable :	2 619	euros

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.

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 MARSEILLE

Le 29/03/2024

Signature