

A t h é i s



experts comptables

## ASSOCIATION ENJEUX D'ENFANTS GRAND-OUEST

56 BIS BD JACQUES CARTIER  
B.P. 20502  
35000 RENNES

### ETATS FINANCIERS

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

#### Agence de Saint Grégoire

Parc d'Activités La Brosse  
Route du Meuble  
CS 40623  
35768 Saint Grégoire Cedex  
Tél : 02.90.09.95.15  
Mail : rennes@atheis.fr

#### Agence de Guichen

15 bis rue Madeleine Brès  
ZA La Courtinais  
35580 GUICHEN  
Tél : 02.99.57.30.49  
Mail : guichen@atheis.fr

#### Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Bretagne

Membre de la compagnie régionale de Rennes  
Siège social : Parc d'Activités La Brosse - Route du Meuble - 35760 Saint Grégoire  
SAS au capital de 100 000 €  
817 403 793 RC Rennes  
N° de TVA intracommunautaire FR 78 817 403 793

## 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 ENJEUX D'ENFANTS GRAND-OUEST  
56 BIS BD JACQUES CARTIER  
B.P. 20502  
35000 RENNES

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

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

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

- Total du bilan,	87 254 Euros
- Produits d'exploitation,	217 492 Euros
- Résultat net comptable,	8 734 Euros

Fait à ST GREGOIRE  
Le 21/02/2024

Tony GUILLIOUX  
Chargé de Clientèle / Associé

Christophe LE MEUT  
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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	34 191	33 321	871	1 939	1 068-	55.09-	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>							
Participations et Créances rattachées	46		46	46			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	<b>34 237</b>	<b>33 321</b>	<b>916</b>	<b>1 984</b>	<b>1 068-</b>	<b>53.82-</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				519	519-	100.00-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	28 956		28 956	15 591	13 365	85.72
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	57 382		57 382	91 923	34 541-	37.58-	
Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>							
<b>Total II</b>	<b>86 338</b>		<b>86 338</b>	<b>108 033</b>	<b>21 695-</b>	<b>20.08-</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>120 575</b>	<b>33 321</b>	<b>87 254</b>	<b>110 018</b>	<b>22 763-</b>	<b>20.69-</b>	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	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		42 975		65 187	22 212-	34. 07-	
Autres							
Report à nouveau							
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		8 734		22 212-	30 946	139. 32
	<b>Situation nette (sous total)</b>		51 709		42 975	8 734	20. 32
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		353		533	180-	33. 80-
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>		52 062		43 508	8 554	19. 66
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		4 185		4 161	24	0. 58
	<b>Total III</b>		4 185		4 161	24	0. 58
<b>DETTES (1)</b>	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		6 723		4 661	2 062	44. 23
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		23 647		21 389	2 259	10. 56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		637		2 234	1 596-	71. 46-
Instrument de trésorerie							
Produits constatés d'avance				34 065	34 065-	100. 00-	
	<b>Total IV</b>		31 008		62 349	31 341-	50. 27-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		87 254		110 018	22 763-	20. 69-

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

31 008

28 284

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b> <sup>(1)</sup>						
Cotisations	980		1 300		320-	24. 62-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	9 608		5 150		4 458	86. 55
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	206 893		168 423		38 470	22. 84
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	1 514		3 743		2 229-	59. 55-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			133		133-	100. 00-
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	10		76		66-	86. 72-
<b>Total I</b>	<b>219 006</b>		<b>178 826</b>		<b>40 179</b>	<b>22. 47</b>
<b>Charges d'exploitation</b> <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	57 652		52 634		5 018	9. 53
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 062				1 062	
Salaires et traitements	108 371		106 195		2 177	2. 05
Charges sociales	39 158		40 006		849-	2. 12-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 508		1 713		205-	11. 97-
Dotations aux provisions	24		791		767-	96. 97-
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	31		7		24	351. 37
<b>Total II</b>	<b>207 806</b>		<b>201 346</b>		<b>6 460</b>	<b>3. 21</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>11 199</b>		<b>22 519-</b>		<b>33 719</b>	<b>149. 73</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 643

127

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1		0	1	273.68
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		1		0	1	273.68
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		3			3	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>		3			3	
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		3-		0	3-	NS
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		11 197		22 519-	33 716	149.72
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion				127	127-	100.00-
Sur opérations en capital		180		180		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		180		307	127-	41.29-
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		2 643			2 643	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		2 643			2 643	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		2 463-		307	2 770-	902.68-
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		219 186		179 133	40 053	22.36
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		210 453		201 346	9 107	4.52
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		8 734		22 212-	30 946	139.32

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 87 254.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 219 005.52 Euros et dégageant un excédent de 8 733.67 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.

### **PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

#### **Objet social :**

L'association ENJEUX D'ENFANTS a pour but, par tous les moyens appropriés et dans l'intérêt supérieur de l'enfant, d'aider à la relation entre le mineur et son parent, sur le temps de l'incarcération et jusqu'à 6 mois après la sortie.

L'association intervient en faveur des mineurs dont le parent, ou tout autre tiers pour lequel il bénéficie d'un droit de visite, est ou a été incarcéré. Elle intervient également auprès des mineurs incarcérés et de leurs parents, ou tout autre tiers susceptible de pouvoir bénéficier d'un droit de visite.

Cette association a aussi pour but de promouvoir toutes les actions visant à informer, former, sensibiliser à propos des incidences de l'incarcération sur la famille.

#### **Présentation de l'association :**

Le projet identifié ci-dessus passe notamment par :

- Accompagnement de l'enfant en parloir ou en Unité de Vie Familiale (UVF) pour rencontrer son parent. Nous aménageons les parloirs et autres lieux de rencontre parent-enfant en détention, en jeux et mobilier pour enfant.

- Entretiens de soutien. Le soutien à la parentalité est transversal à nos actions. Cependant dans les cas où nous ne pouvons pas accompagner l'enfant en parloir, nous proposons d'aider et d'accompagner le parent à réfléchir à son rôle et à ses responsabilités, malgré l'incarcération.

- Actions collectives sur la parentalité auprès des parents incarcérés. Selon les établissements pénitentiaires et les besoins repérés, trois axes d'actions sont proposés : La parentalité en prison - Le parent et l'objet du délit - La préparation à la sortie. Les actions collectives sont constructives pour le parent car elles permettent un temps de réflexion entre paires sans la présence des enfants. Ces actions souvent ouvertes à chaque parent incarcéré, en complément ou non d'un accompagnement individuel.

- Informer et former sur notre domaine de compétence auprès du grand public et des professionnels. Agréés centre de formation, nous construisons des formations sur mesure répondant aux besoins de différents professionnels (justice, protection de l'enfance, etc.).

## **ANNEXE**

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

### **Moyens mis en oeuvre :**

L'association ENJEUX D'ENFANTS accueille plusieurs salariés en CDI afin de pouvoir répondre aux différentes sollicitations de prestations, aux appels à projets dédiés à chaque pôle d'animations, aux appels d'offres.

L'association a investi dans du matériel pédagogique affecté aux différentes activités de la structure, ainsi que dans un véhicule de fonction et du matériel informatique.

Les ressources de l'association se composent :

- De cotisations des membres,
- Des subventions qui pourraient lui être attribuées par l'Etat, la Région, le Département et les collectivités publiques,
- Des sommes perçues en contrepartie de prestations fournies par l'association,
- De toutes autres ressources autorisées par les textes législatifs et réglementaires.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

**ANNEXE**

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

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 -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	2 978		
Matériel de transport	14 134		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 639		440
TOTAL	33 752		440
Autres participations	46		
TOTAL	46		
TOTAL GENERAL	33 797		440

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			2 978	2 978
Matériel de transport			14 134	14 134
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 079	17 079
TOTAL			34 191	34 191
Autres participations			46	46
TOTAL			46	46
TOTAL GENERAL			34 237	34 237

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	2 978			2 978
Matériel de transport	14 134			14 134
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 701	1 508		16 209
TOTAL	31 813	1 508		33 321
TOTAL GENERAL	31 813	1 508		33 321

**ANNEXE**

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 508				
TOTAL	1 508				
TOTAL GENERAL	1 508				

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves Report à nouveau	65 187	22 212 -	22 212 22 212	22 212 22 212	42 975
Excédent ou déficit de l'exercice	22 212 -	22 212	8 734		8 734
Situation nette	42 975		53 158	44 425	51 709
Subventions d'investissement	533		908	1 088	353
TOTAL I	43 508		54 067	45 513	52 062

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	4 161	24			4 185
TOTAL	4 161	24			4 185
TOTAL GENERAL	4 161	24			4 185
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		24			

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	46	46	
Personnel et comptes rattachés	396	396	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 777	3 777	
Débiteurs divers	24 783	24 783	
<b>TOTAL</b>	<b>29 002</b>	<b>29 002</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 723	6 723		
Personnel et comptes rattachés	11 261	11 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 153	12 153		
Autres impôts taxes et assimilés	233	233		
Autres dettes	637	637		
<b>TOTAL</b>	<b>31 008</b>	<b>31 008</b>		

**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
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

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.

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	28 560
Total	28 560

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 570
Dettes fiscales et sociales	16 117
Total	18 687

**Charges et produits constatés d'avance****- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Région	22 607
Subvention Etat	23 000
Subvention Département	17 221
Subvention Communes	10 500
Subvention CAF	57 500
Fondations	64 065
Autres subventions	12 000
Total	206 893

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 351 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	4 185
Total (1)	4 185

##### Engagements reçus

#### 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.

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	<b>870. 67</b>	<b>1 938. 73</b>	<b>1 068. 06-</b>	<b>55. 09-</b>
21810000 Install. gene. agenc. amenag.	2 977. 63	2 977. 63		
21820000 Matériel de transport	14 134. 44	14 134. 44		
21830000 Materiel de bureau et informat	11 046. 85	10 606. 91	439. 94	4. 15
21840000 Mobilier	6 032. 56	6 032. 56		
28181000 Amort. inst générales	2 977. 63-	2 977. 63-		
28182000 Amort. matériel de transport	14 134. 44-	14 134. 44-		
28183000 Amort. mat. bureau infor.	10 607. 91-	9 394. 62-	1 213. 29-	12. 91-
28184000 Amort. mobilier	5 600. 83-	5 306. 12-	294. 71-	5. 55-
<b>PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES</b>	<b>45. 75</b>	<b>45. 75</b>		
26810000 Titres crédit coopératif	45. 75	45. 75		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>916. 42</b>	<b>1 984. 48</b>	<b>1 068. 06-</b>	<b>53. 82-</b>
<b>CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>519. 08</b>	<b>519. 08-</b>	<b>100. 00-</b>
41100000 Clients		519. 08	519. 08-	100. 00-
<b>AUTRES</b>	<b>28 956. 14</b>	<b>15 591. 00</b>	<b>13 365. 14</b>	<b>85. 72</b>
40100000 Fournisseur		74. 00	74. 00-	100. 00-
42100000 Personnel - rémunérations dues	396. 14		396. 14	
43750000 Harmonie mutuelle		682. 60	682. 60-	100. 00-
43870000 Produits a recevoir	3 777. 00	3 777. 00		
46710800 Frais dominique nicolas		7. 40	7. 40-	100. 00-
46870000 Produits a recevoir	24 783. 00	11 050. 00	13 733. 00	124. 28
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>57 381. 92</b>	<b>91 923. 13</b>	<b>34 541. 21-</b>	<b>37. 58-</b>
51201000 Cmb	15 943. 05	7 294. 05	8 649. 00	118. 58
51211000 Crédit coopératif livret epido	14. 42	14. 35	0. 07	0. 49
51212000 Epargne csl (crédit coopératif	34. 42	34. 24	0. 18	0. 53
51220000 Crédit coopératif compte coura	41 290. 03	84 580. 49	43 290. 46-	51. 18-
53100000 Caisse	100. 00		100. 00	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>86 338. 06</b>	<b>108 033. 21</b>	<b>21 695. 15-</b>	<b>20. 08-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 254. 48</b>	<b>110 017. 69</b>	<b>22 763. 21-</b>	<b>20. 69-</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	42 975. 10	65 187. 43	22 212. 33-	34. 07-
10681000 Réserve pour projet associatif	42 975. 10	65 187. 43	22 212. 33-	34. 07-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 733. 67	22 212. 33-	30 946. 00	139. 32
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	51 708. 77	42 975. 10	8 733. 67	20. 32
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	352. 79	532. 95	180. 16-	33. 80-
13000000 Sub.d'inv. affect. biens non r	1 441. 25	1 441. 25		
13900000 Subv. inves. insc. au cpte res	1 088. 46-	908. 30-	180. 16-	19. 83-
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>52 061. 56</b>	<b>43 508. 05</b>	<b>8 553. 51</b>	<b>19. 66</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>				
PROVISIONS POUR CHARGES	4 185. 00	4 161. 00	24. 00	0. 58
15300000 Provision engagement retraite	4 185. 00	4 161. 00	24. 00	0. 58
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>4 185. 00</b>	<b>4 161. 00</b>	<b>24. 00</b>	<b>0. 58</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 723. 17	4 661. 32	2 061. 85	44. 23
40100000 Fournisseur	4 153. 17	2 111. 32	2 041. 85	96. 71
40810000 Fourni. - fact. non parvenues	2 570. 00	2 550. 00	20. 00	0. 78
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 647. 29	21 388. 50	2 258. 79	10. 56
42100000 Personnel - rémunérations dues		454. 09	454. 09-	100. 00-
42820000 Dettes provisio. pour congés p	11 260. 83	8 510. 45	2 750. 38	32. 32
43100000 Urssaf	3 988. 06	5 701. 05	1 712. 99-	30. 05-
43702000 Mutex prévoyance	743. 81		743. 81	
43720000 MALAKOFF HUMANIS-RETRAITE	2 371. 54	3 018. 74	647. 20-	21. 44-
43750000 Harmonie mutuelle	193. 57		193. 57	
43820000 Charges sociales sur congés pa	4 856. 50	3 569. 49	1 287. 01	36. 06
44200000 Prélèvement à la source	232. 98	134. 68	98. 30	72. 99
AUTRES DETTES	637. 46	2 233. 82	1 596. 36-	71. 46-
46701000 Frais marie barrois	173. 90	351. 50	177. 60-	50. 53-
46704300 Frais valérie troadec		188. 95	188. 95-	100. 00-
46706000 Frais guy le marie		102. 60	102. 60-	100. 00-
46707400 Frais annick cailly		122. 97	122. 97-	100. 00-
46707900 Frais pascalle alison fontmorin	15. 70	110. 83	95. 13-	85. 83-
46708100 Frais paul bouchet	246. 42		246. 42	
46709000 Frais gérard duchemin		103. 97	103. 97-	100. 00-
46709300 Frais michèle morice		42. 50	42. 50-	100. 00-
46710800 Frais dominique nicolas	38. 00		38. 00	
46710902 Frais christine khan		20. 72	20. 72-	100. 00-
46710905 Frais marie-charles bourlès	163. 44	706. 70	543. 26-	76. 87-
46710906 Frais benoit martin		483. 08	483. 08-	100. 00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		34 065. 00	34 065. 00-	100. 00-
48700000 Produits constatés d'avance		34 065. 00	34 065. 00-	100. 00-
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>31 007. 92</b>	<b>62 348. 64</b>	<b>31 340. 72-</b>	<b>50. 27-</b>



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>COTISATIONS</b>	<b>980.00</b>	<b>1 300.00</b>	<b>320.00-</b>	<b>24.62-</b>
75600000 Adhésions	980.00	1 300.00	320.00-	24.62-
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>9 608.36</b>	<b>5 150.42</b>	<b>4 457.94</b>	<b>86.55</b>
70610000 Interventions partenaires		4 365.32	4 365.32-	100.00-
70611000 Colloque 30 ans		785.10	785.10-	100.00-
70620000 Action Prisons	9 608.36		9 608.36	
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>206 893.00</b>	<b>168 423.00</b>	<b>38 470.00</b>	<b>22.84</b>
74111000 Subvention fipd 35	7 500.00	7 500.00		
74113000 Subvention fipd 56	3 000.00		3 000.00	
74114000 Subvention fipd 72	3 000.00	3 000.00		
74115000 Subvention fipd 14	2 000.00		2 000.00	
74120000 Subvention direct interr serv	23 000.00	23 000.00		
74130000 Subvention fdva	1 200.00	1 710.00	510.00-	29.82-
74131000 Fdva 2	1 500.00	1 500.00		
74140000 Fonjep	7 107.00	7 107.00		
74210000 Fédération des CAF bretonnes	34 000.00	30 000.00	4 000.00	13.33
74221000 Subvention caf 35	7 000.00	7 000.00		
74240000 Subvention caf 14 (reaap)	6 000.00	4 500.00	1 500.00	33.33
74250000 Subvention caf 72	6 500.00	6 500.00		
74260000 Subvention caf 22	2 000.00	2 000.00		
74270000 Subvention caf morbihan	2 000.00		2 000.00	
74330000 Subvention cg morbihan	500.00	500.00		
74340000 Subvention cg calvados (reaap)	2 500.00	2 000.00	500.00	25.00
74350000 Subvention cg 72	600.00	600.00		
74360000 Subvention cg 35	10 921.00	10 921.00		
74361000 Reaap ille et vilaine (caf / c		600.00	600.00-	100.00-
74370000 Subvention cg 53		900.00	900.00-	100.00-
74410000 Subvention ville de rennes	10 000.00	10 000.00		
74420000 Subvention ville de saint malo	400.00	400.00		
74435000 Subvention ville de vannes	100.00	100.00		
74440000 Subvention ville du mans		2 500.00	2 500.00-	100.00-
74900500 Fondation chant des étoiles	20 000.00	13 150.00	6 850.00	52.09
74901600 Fondation wavestone	10 000.00	10 000.00		
74902000 Apès demain	12 000.00	12 000.00		
74902200 Telos impact	34 065.00	10 935.00	23 130.00	211.52
<b>CONTRIBUTIONS FINANCIERES</b>	<b>1 514.00</b>	<b>3 743.20</b>	<b>2 229.20-</b>	<b>59.55-</b>
75500000 Dotations privées	1 049.00	3 503.20	2 454.20-	70.06-
75510000 Participation des familles	465.00	240.00	225.00	93.75
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>		<b>133.28</b>	<b>133.28-</b>	<b>100.00-</b>
79100000 Transferts de charges d'expl.		133.28	133.28-	100.00-
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>10.16</b>	<b>76.48</b>	<b>66.32-</b>	<b>86.72-</b>
75800000 Produits divers gestion couran	10.16	76.48	66.32-	86.72-
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>219 005.52</b>	<b>178 826.38</b>	<b>40 179.14</b>	<b>22.47</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>57 651.94</b>	<b>52 633.70</b>	<b>5 018.24</b>	<b>9.53</b>
60110000 Achat fournitures atelier	915.37	168.83	746.54	442.18
60130000 Fournitures parloirs	413.74	197.24	216.50	109.76
60210000 Carburant	1 749.11	1 573.84	175.27	11.14
60610000 Eau, électricité	2 729.82	1 968.84	760.98	38.65

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60630000 Fournitures d'entretien et de	109. 80	74. 12	35. 68	48. 14
60631000 Matériel éducatif	427. 90	60. 60	367. 30	606. 11
60640000 Fournitures administratives	816. 57	760. 87	55. 70	7. 32
60650000 Petit matériel et équipement	364. 58		364. 58	
60651000 Petit équipement covid		13. 95	13. 95-	100. 00-
60680000 Autres matieres et fournitures	327. 22	714. 41	387. 19-	54. 20-
61110000 Sous traitance paie	2 183. 76	2 216. 16	32. 40-	1. 46-
61320000 Locations immobilières	2 426. 19	2 413. 94	12. 25	0. 51
61350000 Location de salles	363. 00	855. 24	492. 24-	57. 56-
61351000 Location grenke	1 800. 00	1 800. 00		
61352000 Location Logiciel compta	417. 60	417. 60		
61400000 Charges locatives et de coprop	150. 90	116. 46	34. 44	29. 57
61521000 Entretien véhicule	242. 34	264. 81	22. 47-	8. 49-
61550000 Maintenance informatique	572. 44	524. 26	48. 18	9. 19
61610000 Multirisques	791. 60	893. 85	102. 25-	11. 44-
61630000 Assurance véhicule de service	2 764. 74	2 576. 62	188. 12	7. 30
61850000 Frais de colloque		789. 10	789. 10-	100. 00-
62100000 Personnel extérieur a l'entrep	1 056. 81	1 080. 08	23. 27-	2. 15-
62210000 Honoraires format* équipe	15 011. 25	1 800. 00	13 211. 25	733. 96
62220000 Honoraires formation (unifaf)	160. 00	520. 00	360. 00-	69. 23-
62260000 Honoraires comptables	2 255. 04	2 151. 36	103. 68	4. 82
62261000 Honoraires commissaire aux com	2 351. 28	2 252. 00	99. 28	4. 41
62262000 Autres honoraires	648. 00	2 448. 00	1 800. 00-	73. 53-
62270000 Frais d'actes et de contentieu	36. 00		36. 00	
62370000 Publications	30. 00	9 229. 86	9 199. 86-	99. 67-
62380000 Gratifications/dons	757. 87	559. 95	197. 92	35. 35
62510000 Déplacements suivis	6 990. 07	4 859. 26	2 130. 81	43. 85
62530000 Déplacements administratifs	3 390. 57	2 158. 82	1 231. 75	57. 06
62531000 Déplacements formation	770. 62	80. 84	689. 78	853. 27
62560000 Repas déplacements suivi	637. 74	727. 68	89. 94-	12. 36-
62561000 Repas formation	98. 50	36. 60	61. 90	169. 13
62562000 Repas-hebergement enfants	24. 00	36. 00	12. 00-	33. 33-
62570000 Missions, réceptions	324. 78	3 231. 39	2 906. 61-	89. 95-
62610000 Frais postaux	1 083. 64	857. 85	225. 79	26. 32
62620000 Frais de téléphone	1 885. 45	1 687. 83	197. 62	11. 71
62700000 Services bancaires et assim.	443. 64	330. 44	113. 20	34. 26
62810000 Concours divers (cotisations,.	130. 00	185. 00	55. 00-	29. 73-
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 062. 00</b>		<b>1 062. 00</b>	
63130000 Part. employ. a form. prof. co	1 062. 00		1 062. 00	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>108 371. 42</b>	<b>106 194. 77</b>	<b>2 176. 65</b>	<b>2. 05</b>
64110000 Salaires, appointements	105 621. 04	106 182. 96	561. 92-	0. 53-
64120000 Variation congés payés	2 750. 38	11. 81	2 738. 57	NS
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>39 157. 55</b>	<b>40 006. 36</b>	<b>848. 81-</b>	<b>2. 12-</b>
64510000 Cotisations urssaf	27 864. 45	29 855. 06	1 990. 61-	6. 67-
64520000 Mutuelles	1 060. 69	709. 71	350. 98	49. 45
64530000 Prévoyance	2 987. 83	2 998. 86	11. 03-	0. 37-
64531000 Malakoff mederic retraite	5 465. 57	5 938. 47	472. 90-	7. 96-
64580000 Variation charges sur cp	1 287. 01	12. 26	1 274. 75	NS
64750000 Médecine du travail, pharmacie	492. 00	492. 00		

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 508. 00	1 713. 00	205. 00-	11. 97-
68112000 Dotat. aux amortiss. matériel	1 508. 00	1 713. 00	205. 00-	11. 97-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	24. 00	791. 00	767. 00-	96. 97-
68150000 Dot. prov. riques et charges	24. 00	791. 00	767. 00-	96. 97-
AUTRES CHARGES	31. 28	6. 93	24. 35	351. 37
65800000 Charges diverses gestion coura	31. 28	6. 93	24. 35	351. 37
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>207 806. 19</b>	<b>201 345. 76</b>	<b>6 460. 43</b>	<b>3. 21</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>11 199. 33</b>	<b>22 519. 38-</b>	<b>33 718. 71</b>	<b>149. 73</b>
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	0. 71	0. 19	0. 52	273. 68
76200000 Intérêts livret bleu	0. 71	0. 19	0. 52	273. 68
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0. 71</b>	<b>0. 19</b>	<b>0. 52</b>	<b>273. 68</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3. 26		3. 26	
66160000 Intérêts bancaires	3. 26		3. 26	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>3. 26</b>		<b>3. 26</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2. 55-</b>	<b>0. 19</b>	<b>2. 74-</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>11 196. 78</b>	<b>22 519. 19-</b>	<b>33 715. 97</b>	<b>149. 72</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		126. 70	126. 70-	100. 00-
77200000 Produits except s/exercice ant		126. 70	126. 70-	100. 00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	180. 16	180. 16		
77700000 Quote part de subv virée au cp	180. 16	180. 16		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>180. 16</b>	<b>306. 86</b>	<b>126. 70-</b>	<b>41. 29-</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 643. 27		2 643. 27	
67200000 Charges except s/ exercice ant	2 643. 27		2 643. 27	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 643. 27</b>		<b>2 643. 27</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 463. 11-</b>	<b>306. 86</b>	<b>2 769. 97-</b>	<b>902. 68-</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>219 186. 39</b>	<b>179 133. 43</b>	<b>40 052. 96</b>	<b>22. 36</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>210 452. 72</b>	<b>201 345. 76</b>	<b>9 106. 96</b>	<b>4. 52</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>8 733. 67</b>	<b>22 212. 33-</b>	<b>30 946. 00</b>	<b>139. 32</b>