

# ÉKALIS

ACCOMPAGNE, CONSEILLE & FACILITE

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

289 Allée Jules Verne  
44850 LIGNE

### COMPTES ANNUELS

\*\*\*\*\*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

5 rue Maria Telkès  
PA de Ragon  
Périphérique Nantes Nord  
44119 TREILLIÈRES

02 40 63 37 75  
contact@ekalis.fr



ÉKALIS : SAS au capital de 492 925€ - 420 325 938 RCS Nantes — Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Pays de la Loire.  
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique - [www.ekalis.fr](http://www.ekalis.fr)

Membre  Alliance eurus

SOMMAIRE
----------

<b>Rapport de présentation</b> _____	<b>1</b>
<b>Bilan et Resultat Association</b> _____	<b>2</b>
<b>Annexe</b> _____	<b>6</b>
<b>Bilan et Resultat Association détaillés</b> _____	<b>13</b>
<b>Liste des immobilisations</b> _____	<b>19</b>
<b>Liste des acquisitions - cessions</b> _____	<b>20</b>
<b>Liasse fiscale, annexes et déclarations</b>	

**COMPTE RENDU DE TRAVAUX**  
**d'expert comptable**

**MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément à la mission qui nous a été confiée et à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise LES PETITS PAS DE JULES VERNE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels qui comportent 11 pages, sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan 163 521,59 Euros
- Chiffre d'affaires 370 514,04 Euros
- Résultat net comptable 10 836,32 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à Treillières,  
Le 16 février 2024

Céline Boudeaud  
Chargée de mission

Violaine Vrignaud  
Expert-comptable associée

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 240	2 134	2 106	1,29	1 103	0,65
. Autres immobilisations corporelles	1 708	1 708				
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 947</b>	<b>3 841</b>	<b>2 106</b>	1,29	<b>1 103</b>	0,65
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	401		401	0,25		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 417		10 417	6,37	8 580	5,05
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	84 828		84 828	51,88	80 876	47,59
Valeurs mobilières de placement	79		79	0,05	79	0,05
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	65 499		65 499	40,06	79 126	46,56
Charges constatées d'avance	192		192	0,12	186	0,11
<b>TOTAL (II)</b>	<b>161 415</b>		<b>161 415</b>	98,71	<b>168 847</b>	99,35
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>167 363</b>	<b>3 841</b>	<b>163 522</b>	100,00	<b>169 950</b>	100,00

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2023		31/12/2022	
	(12 mois)		(12 mois)	
<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	53 214	32,54	53 214	31,31
. Autres				
Report à nouveau	36 918	22,58	19 791	11,65
Excédent ou déficit de l'exercice	10 836	6,63	17 126	10,08
Situation nette (sous total)	100 968	61,75	90 132	53,03
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>100 968</b>	61,75	<b>90 132</b>	53,03
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 587	0,97	10 371	6,10
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 587</b>	0,97	<b>10 371</b>	6,10
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 771	5,98	10 446	6,15
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	49 993	30,57	59 000	34,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 202	0,74		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>60 966</b>	37,28	<b>69 447</b>	40,86
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>163 522</b>	100,00	<b>169 950</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	Total	%	Total	%	Variation	%		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Cotisations	1 515				1 515			N/S
Ventes de biens et services								
- Ventes de biens								
- dont ventes de dons en nature								
- Ventes de prestations de services	370 514		67 332		303 182		450,28	
- dont parrainages								
Produits de tiers financeurs								
- Concours publics et subventions d'exploitation	85 804		320 146		-234 342		-73,19	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable								
- Ressources liées à la générosité du public								
- Dons manuels								
- Mécénats								
- Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	28 032		18 703		9 329		49,88	
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits	324		1		323		N/S	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>486 189</b>		<b>406 181</b>		<b>80 008</b>		19,70	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises								
Variations stocks								
Autres achats et charges externes	71 704		56 111		15 593		27,79	
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés	9 248		3 879		5 369		138,41	
Salaires et traitements	312 496		266 867		45 629		17,10	
Charges sociales	82 542		67 576		14 966		22,15	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	541		177		364		205,65	
Dotations aux provisions			-4 963		4 963		-100,00	
Reports en fonds dédiés								
Autres charges	512		135		377		279,26	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>477 044</b>		<b>389 782</b>		<b>87 262</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>9 146</b>		<b>16 399</b>		<b>-7 253</b>		-44,22	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations			727		-727		-100,00	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 691				1 691		N/S	
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 691</b>		<b>727</b>		<b>964</b>		132,60	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (IV)</b>								
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 691</b>		<b>727</b>		<b>964</b>		132,60	

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>10 836</b>	<b>17 126</b>	<b>-6 290</b>	-36,72
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	487 880	406 908	80 972	19,90
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	477 044	389 782	87 262	22,39
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>10 836</b>	<b>17 126</b>	<b>-6 290</b>	-36,72
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	41 286	17 147		
Bénévolat	2 358	2 029		
<b>TOTAL</b>	<b>43 644</b>	<b>19 176</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	41 286	17 147		
Prestations				
Personnel bénévole	2 358	2 029		
<b>TOTAL</b>	<b>43 644</b>	<b>19 176</b>		

**LES PETITS PAS DE JULES VERNE****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**Préambule**

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 163 521,59 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 10 836,32 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par la direction.

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice****1.1 – Les missions sociales de l'association**

L'association LES PETITS PAS DE JULES VERNE a pour objet le multi-accueil de jeunes enfants de 3 mois à 6 ans, et de développer toute activité concourant à ce but.

L'association organise toute action à caractère social ou culturel favorisant l'épanouissement des jeunes enfants et de leur famille et plus généralement, créer du lien entre les familles du canton.

Les activités de l'association se déroulent sur la commune de Ligné.

L'association emploie 13 salariés.

Les contributions des parents et les subventions de la CAF et du SIVOM constituent les principales sources de financement.

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

**1.2 – Autres éléments significatifs de l'exercice**

Néant.

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

## 2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03 et aux prescriptions du Code du commerce.

Il est tenu compte des règlements ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 et n°2020-08 du 4 décembre 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

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

Et 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.

## 2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## 2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

## 2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel industriel	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans

**LES PETITS PAS DE JULES VERNE****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :**

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après:

- Départ probable entre 65 et 67 ans
- Intégration des charges sociales
- Augmentation annuelle des salaires de 1% constant
- Taux d'actualisation et de revalorisation: 3,20%
- Taux de rotation: 8%
- Taux de mortalité: INSEE 2022

**2.2.5 - Contributions volontaires :**

Des charges de fonctionnement sont supportées directement par la Mairie de Ligné pour un montant de 41 286,29 Euros.

Le bénévolat a été évalué de la manière suivante:

- 204 heures
  - SMIC horaire : 11,52 Euros
- Soit 2 350,08 Euros.

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 024	1 545	6 621	5 947
Immobilisations financières				
TOTAL	11 024	1 545	6 621	5 947

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions sur sol propres sur sol d'autrui inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	8 213	541	6 621	2 134
Autres immobilisations corporelles Install. générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballage récupérables et divers	1 708			1 708
TOTAL II	9 921	541	6 621	3 841
TOTAL GENERAL (I+II)	9 921	541	6 621	3 841

## 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	10 818	10 818	
Autres créances	84 828	84 828	
<b>Charges constatées d'avance</b>	192	192	
TOTAL	95 838	95 838	

## 3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	9 747
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	84 482
TOTAL	94 229

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	53 214				53 214
Dont générosité du public					
Report à nouveau	19 791	17 126			36 918
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	17 126	-17 126	10 836		10 836
Dont générosité du public					
Situation nette	90 132		10 836		100 968
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	90 132		10 836		100 968
TOTAL dont générosité du public					

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## 4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	10 371		8 784	1 587
TOTAL II	10 371		8 784	1 587
TOTAL GENERAL (I+II)	10 371		8 784	1 587
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 784	

## 4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 771	9 771		
Dettes fiscales & sociales	49 993	49 993		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	1 202	1 202		
TOTAL	60 966	60 966		

## 4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 296
Dettes fiscales & sociales	36 566
Autres dettes	
TOTAL	39 862

**LES PETITS PAS DE JULES VERNE****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

**5 - Notes sur le compte de résultat****5.1 - Concours publics et subventions**

Au cours de l'année 2023, l'association a perçu les subventions suivantes:

- Subvention d'exploitation de la Caisse d'Allocations Familiales: 3 828 Euros
- Subvention d'exploitation des collectivités locales: 81 976 Euros

**6 - Autres informations****6.1 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 354 Euros.

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 239,81	2 133,59	2 106,22	1,29	1 102,68	0,65
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	4 239,81		4 239,81	2,59	9 316,02	5,48
281540 AMORT INST MAT ET OUTILLAGE		2 133,59	-2 133,59	-1,29	-8 213,34	-4,82
. Autres immobilisations corporelles	1 707,67	1 707,67				
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	1 707,67		1 707,67	1,04	1 707,67	1,00
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		1 707,67	-1 707,67	-1,03	-1 707,67	-0,99
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 947,48</b>	<b>3 841,26</b>	<b>2 106,22</b>	<b>1,29</b>	<b>1 102,68</b>	<b>0,65</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	400,81		400,81	0,24		
409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSEES	400,81		400,81	0,24		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 416,89		10 416,89	6,37	8 580,18	5,05
411000 CLIENTS COLLECTIFS ANCIENS					8 580,18	5,05
411100 COLLECTIF CLIENT	669,65		669,65	0,41		
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	9 747,24		9 747,24	5,96		
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	84 828,02		84 828,02	51,88	80 876,31	47,59
401100 FOURNISSEURS COLLECTIFS	346,02		346,02	0,21		
409800 FOURN.RRR A OBTENIR					1 289,58	0,76
438700 ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR					1 472,50	0,87
448701 SUBVENTION CAF A RECEVOIR	84 482,00		84 482,00	51,66	76 700,00	45,13
468700 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A RECEVOIR					1 414,23	0,83
Valeurs mobilières de placement	79,00		79,00	0,05	79,00	0,05
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	79,00		79,00	0,05	79,00	0,05
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	65 498,65		65 498,65	40,05	79 125,53	46,56
512100 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	37 554,73		37 554,73	22,97	20 953,68	12,33
512120 CREDIT MUTUEL C/C	21 852,62		21 852,62	13,36	53 019,18	31,20
512130 CREDIT MUTUEL LIVRET TRIPLEX	6 089,76		6 089,76	3,72	5 004,74	2,94
531100 CAISSE	1,54		1,54	0,00	147,93	0,09
Charges constatées d'avance	192,00		192,00	0,12	185,94	0,11
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	192,00		192,00	0,12	185,94	0,11
<b>TOTAL (II)</b>	<b>161 415,37</b>		<b>161 415,37</b>	<b>98,71</b>	<b>168 846,96</b>	<b>99,35</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>167 362,85</b>	<b>3 841,26</b>	<b>163 521,59</b>	<b>100,00</b>	<b>169 949,64</b>	<b>100,00</b>

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<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	<b>53 214,34</b>	32,54	<b>53 214,34</b>	31,31
106800 AUTRES RESERVES	34 061,00	20,83	34 061,00	20,04
106810 EXCED ANTER. 2008	19 144,58	11,71	19 144,58	11,26
106830 EXCEDENT A COMPTER DE 2015	8,76	0,00	8,76	0,00
. Autres				
Report à nouveau	<b>36 917,67</b>	22,58	<b>19 791,40</b>	11,65
110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	36 917,67	22,58	19 791,40	11,65
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>10 836,32</b>	6,63	<b>17 126,27</b>	10,08
Situation nette (sous total)	<b>100 968,33</b>	61,75	<b>90 132,01</b>	53,03
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>100 968,33</b>	61,75	<b>90 132,01</b>	53,03
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	<b>1 587,00</b>	0,97	<b>10 371,00</b>	6,10
153000 PROVISION ENGAGEMENTS RETRAITE	1 587,00	0,97	10 371,00	6,10
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 587,00</b>	0,97	<b>10 371,00</b>	6,10
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>9 770,78</b>	5,97	<b>10 446,25</b>	6,15
401000 COLLECTIF FOURNISSEUR ANCIEN			5 505,05	3,24
401100 FOURNISSEURS COLLECTIFS	6 474,78	3,96		
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	3 296,00	2,02	4 941,20	2,91
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	<b>49 993,48</b>	30,57	<b>59 000,38</b>	34,72
421000 PERS.REMUNERATIONS DUES			18 136,79	10,67
428200 PERS.CONGES A PAYER	21 632,40	13,23	19 509,97	11,48
431000 SECURITE SOCIALE	8 455,84	5,17	8 106,00	4,77
437300 CAISSE DE RETRAITE CADRE	1 812,64	1,11	1 766,60	1,04
437500 AUTRES CAISSES SOCIALES	1 754,96	1,07	1 379,16	0,81
437600 MUTUELLE	1 187,42	0,73	964,62	0,57
438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER	7 559,19	4,62	5 016,60	2,95
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	217,01	0,13	303,00	0,18
448610 TAXE SUR LES SALAIRES	2 559,28	1,56		
448630 FORMATION CONTINUE	4 814,74	2,94	3 817,64	2,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	<b>1 202,00</b>	0,74		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 202,00	0,74		

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent		
	31/12/2023 (12 mois)		31/12/2022 (12 mois)		
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>60 966,26</b>	37,28	<b>69 446,63</b>	40,86
Ecarts de conversion passif (V)					
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>163 521,59</b>	100,00	<b>169 949,64</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>					

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	Total	%	Total	%	Variation	%		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Cotisations	1 515,00				1 515		N/S	
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	1 515,00				1 515		N/S	
Ventes de biens et services								
- Ventes de biens								
- dont ventes de dons en nature								
- Ventes de prestations de services	370 514,04		67 332,04		303 182	450,28		
706100 CONTRIBUTIONS DES PARENTS	77 534,51		64 597,81		12 937	20,03		
706110 ADHESIONS			1 120,00		-1 120	-100,00		
706210 PRESTATIONS MSA PSU	1 879,15				1 879	N/S		
706230 PRESTATIONS CAF PSU	232 495,43				232 495	N/S		
706240 PRESTATION CAF CTG	52 153,51				52 153	N/S		
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXE	6 451,44		1 614,23		4 837	299,69		
- dont parrainages								
Produits de tiers financeurs								
- Concours publics et subventions d'exploitation	85 804,00		320 145,57		-234 341	-73,19		
735100 PRESTATIONS CAF PSU			175 855,61		-175 855	-100,00		
735110 PRESTATIONS CAF - CTG			41 534,55		-41 534	-100,00		
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 148,00				3 148	N/S		
741100 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLE COVID	2 278,00		6 460,00		-4 182	-64,73		
743000 SUBVENTIONS SIVOM	80 378,00		95 314,00		-14 936	-15,66		
744000 SUBVENTION MSA			981,41		-981	-100,00		
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable								
- Ressources liées à la générosité du public								
- Dons manuels								
- Mécénats								
- Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	28 032,46		18 702,96		9 330	49,89		
781500 REPRISE PROVISION EXPLOITATION	8 784,00				8 784	N/S		
791100 REMBOURSEMENTS FORMATIONS			18 385,18		-18 385	-100,00		
791200 TRANSF. CHARGES EXTERNES	6 954,96		317,78		6 637	N/S		
791400 TRANSF. CHARGES DE PERSONNEL	12 293,50				12 293	N/S		
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits	323,96		0,50		323	N/S		
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	323,96		0,50		323	N/S		
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>486 189,46</b>		<b>406 181,07</b>		<b>80 008</b>	<b>19,70</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises								
Variations stocks								
Autres achats et charges externes	71 704,08		56 110,88		15 594	27,79		
602100 ACHATS MATIER. CONSOMMABLES	274,14		227,85		47	20,70		
602110 ACHATS COUCHES	2 631,84		1 866,89		765	41,00		
602200 ACHATS FOURN. CONSOMMABLES	5 533,26		2 362,72		3 171	134,25		
602700 ACHATS ALIMENTATION	2 019,58		873,94		1 146	131,27		
605010 SOUS-TRAITANCE REPAS	26 216,34		20 517,79		5 699	27,78		
606310 FOURNITURES ET MATERIEL	2 201,80		1 108,95		1 093	98,65		
606400 ACHATS FOURNIT. ADMINISTRATIVES	909,36				909	N/S		
606820 PROJET PHOTO	243,77		133,39		110	82,71		
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 993,11		3 916,67		77	1,97		
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	199,54		235,11		-36	-15,31		
615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 210,79		1 181,99		29	2,46		
616000 ASSURANCES	1 205,63		557,82		648	116,34		
618500 FRAIS DE FORMATION	5 870,00		3 262,50		2 608	79,95		
621800 PRESTATAIRES EXTERIEURS	1 231,20				1 231	N/S		

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
622000 SPECTACLES ET ANIMATION	525,00	194,00	331	170,62
622610 HONORAIRES E.C.	4 038,40	5 786,40	-1 748	-30,20
622650 HONORAIRES SOCIAL	6 738,96	8 907,32	-2 169	-24,34
622670 HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES	3 354,42	2 677,74	677	25,29
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	793,88	433,95	360	83,14
625700 RECEPTIONS	691,06	196,32	495	252,55
626100 TIMBRES POSTE		45,00	-45	-100,00
626200 TELEPHONE, FAX, INTERNET	672,34	661,07	11	1,66
627800 FRAIS BANCAIRE	105,66	90,46	15	16,67
628110 COTISATION ELISFA	1 044,00	873,00	171	19,59
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 247,77	3 878,78	5 369	138,45
631100 IMPOTS TAXE SUR LES SALAIRES	2 559,28		2 559	N/S
633300 CONTRIBUTION A LA FORM.PROF.	6 688,49	3 878,78	2 810	72,46
Salaires et traitements	312 496,33	266 867,18	45 629	17,10
641100 REMUNERATION DU PERSONNEL	275 291,16	216 919,74	58 372	26,91
641110 ACTIVITE PARTIELLE		1 388,04	-1 388	-100,00
641200 VAR.PROV.CONGES PAYES	2 122,43	10 026,80	-7 904	-78,83
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	35 082,74	27 584,42	7 498	27,18
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		9 947,81	-9 947	-100,00
641500 INDEMNITES SECURITE SOCIALE		1 000,37	-1 000	-100,00
Charges sociales	82 542,27	67 575,77	14 967	22,15
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	39 851,42	35 894,83	3 957	11,02
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	11 938,59	9 092,85	2 846	31,30
645300 COTIS.RETRAITE NON CADRES	10 368,96	9 389,88	979	10,43
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	13 046,30	10 482,58	2 564	24,46
645800 VAR.PROV.CHARG.SOC.CONGES PAYES	869,83	700,61	169	24,14
645820 VAR.PROV.CH.SC.S/PROV.C.PAYES	2 542,59	-302,70	2 844	941,72
647500 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 732,58	1 287,72	445	34,58
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 192,00	1 030,00	1 162	112,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	541,02	177,24	364	205,65
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	541,02	177,24	364	205,65
Dotations aux provisions		-4 963,00	4 963	-100,00
681500 DOT.PROV.D'EXPLOITATION		-4 963,00	4 963	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	512,48	135,36	377	279,26
654000 PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES	429,37	98,57	331	337,76
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	83,11	36,79	47	130,56
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>477 043,95</b>	<b>389 782,21</b>	<b>87 261</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>9 145,51</b>	<b>16 398,86</b>	<b>-7 253</b>	-44,22
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>				
De participations		727,41	-727	-100,00
761000 INTERETS SUR LIVRET		727,41	-727	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 690,81		1 690	N/S
767012 PRODUITS FINANCIERS AUTRES	1 690,81		1 690	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>1 690,81</b>	<b>727,41</b>	<b>963</b>	132,46
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				

## LES PETITS PAS DE JULES VERNE

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 690,81</b>	<b>727,41</b>	<b>963</b>	132,46
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>10 836,32</b>	<b>17 126,27</b>	<b>-6 290</b>	-36,72
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	<b>487 880,27</b>	<b>406 908,48</b>	80 972	19,90
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	<b>477 043,95</b>	<b>389 782,21</b>	87 261	22,39
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>10 836,32</b>	<b>17 126,27</b>	<b>-6 290</b>	-36,72
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	41 286,00	17 147,49		
Bénévolat	2 358,24	2 028,60		
<b>TOTAL</b>	<b>43 644,24</b>	<b>19 176,09</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	41 286,00	17 147,49		
Prestations				
Personnel bénévole	2 358,24	2 028,60		
<b>TOTAL</b>	<b>43 644,24</b>	<b>19 176,09</b>		

**LES PETITS PAS DE JULES VERNE**  
**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

MATERIEL INDUSTRIEL												
Compte	215400 / 281540	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 AIRES DE JEUX	Sortie	20/02/2010	[ 6 620,77 ]		[ 6 620,77 ]	L 33,33	6 620,77		[ 6 620,77 ]			
0002 FOUR A CONVECTION BARTSHER		02/05/2013	601,59		601,59	L 33,33	601,59		601,59			
0003 LAVE LINGE MIELE		17/12/2018	639,00		639,00	L 33,33	639,00		639,00			
0004 LAVE VAISSELLE MIELE G4942		07/12/2020	819,10		819,10	L 20,00	338,56	163,82	502,38			316,72
0005 SECHE LINGE		23/11/2022	635,56		635,56	L 20,00	13,42	127,11	140,53			495,03
0006 SECHE LINGE BOSCH 7 KG WTN85V	Entrée	16/01/2023	635,56		635,56	L 20,00		121,82	121,82			513,74
0007 LAVE VAISSELLE MIELE G5000SC	Entrée	17/04/2023	909,00		909,00	L 20,00		128,27	128,27			780,73
( Montants entre [ ] non totalisés )	<b>Sous-total</b>		<b>4 239,81</b>		<b>4 239,81</b>		<b>8 213,34</b>	<b>541,02</b>	<b>2 133,59</b>			<b>2 106,22</b>

MAT. BUREAU & INFORMATIQUE												
Compte	218300 / 281830	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 ORDINATEUR ORDI SERVICES		26/01/2015	928,58		928,58	L 33,33	928,58		928,58			
0002 PC PORTABLE INSPIRON 17		04/03/2018	779,09		779,09	L 33,33	779,09		779,09			
<b>Sous-total</b>			<b>1 707,67</b>		<b>1 707,67</b>		<b>1 707,67</b>		<b>1 707,67</b>			

<b>Total général</b>			<b>5 947,48</b>		<b>5 947,48</b>		<b>9 921,01</b>	<b>541,02</b>	<b>3 841,26</b>			<b>2 106,22</b>
----------------------	--	--	-----------------	--	-----------------	--	-----------------	---------------	-----------------	--	--	-----------------

**LES PETITS PAS DE JULES VERNE**  
**ENTREES & SORTIES D'IMMOBILISATIONS - données comptables**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

**Compte 215400 / 281540 MATERIEL INDUSTRIEL**

Désignation	ENTREES			SORTIES			PLUS OU MOINS VALUES			
	Date Entrée	Prix Acquis.	Date Sortie	Type	Prix Acquis.	Valeur nette	Prix Cession	+ Value CT	- Value LT	- Value LT
0001 AIRES DE JEUX	20/02/2010									
0006 SECHE LINGE BOSCH 7 KG	Sortie 16/01/2023	635,56	31/12/2023	hors service	6 621					
0007 LAVE VAISSELLE MIELE G	Entrée 17/04/2023	909,00								
<b>TOTAUX</b>		<b>1 545</b>			<b>6 621</b>					

**TOTAUX 1 545**

**6 621**