

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

PLACE DE LA PAIX
87220 BOISSEUIL

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Bilan Association	1
Annexes	7

Bilan Association

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Cessions, brevets, droits similaires	938,86	938,86				
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	938,86		938,86	0,34	938,86	0,37
280510 AMORT. CONCESSIONS BREVETS		938,86	-938,86	-0,33	-938,86	-0,36
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Constructions					-3 291,31	-1,27
281300 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMATIQ					-3 291,31	-1,27
Installations techniques, matériel & outillage industriels	12 532,75	12 443,22	89,53	0,03	340,57	0,13
215400 MATERIELS INDUSTRIELS	12 532,75		12 532,75	4,55	12 532,75	4,89
281540 AMORT MATERIELS INDUSTRIE		12 443,22	-12 443,22	-4,50	-12 192,18	-4,75
Autres immobilisations corporelles	31 991,63	24 113,80	7 877,83	2,86	13 972,16	5,45
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	4 149,98		4 149,98	1,51	4 149,98	1,62
218400 MOBILIER	27 841,65		27 841,65	10,10	27 497,57	10,73
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		3 851,31	-3 851,31	-1,39		
281840 AMORT. MOBILIER		20 262,49	-20 262,49	-7,34	-17 675,39	-6,89
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
TOTAL (I)	45 463,24	37 495,88	7 967,36	2,89	11 021,42	4,30
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	564,38		564,38	0,20	668,45	0,26
320000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS	564,38		564,38	0,20	668,45	0,26
Créances usagers et comptes rattachés	7 900,17		7 900,17	2,87	7 721,68	3,01
411100 PARENTS	7 900,17		7 900,17	2,87	7 721,68	3,01
Autres créances					3,50	0,00
. Personnel					3,50	0,00
421000 PERS.REMUNERATIONS DUES						
. Autres	65 047,36		65 047,36	23,60	88 608,87	34,57
467002 CPAM					42,24	0,02
468700 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	65 047,36		65 047,36	23,60	88 566,63	34,56
Disponibilités	194 104,40		194 104,40	70,43	148 236,14	57,84
512120 CAISSE D'EPARGNE	1 434,28		1 434,28	0,52	2 651,63	1,03
512130 CLS ASSOCIATIS	110 439,79		110 439,79	40,07	66 077,10	25,78
512140 EVENEMENTIEL 3685420 10	2 259,04		2 259,04	0,82	2 359,04	0,92
512300 LIVRET A	78 437,28		78 437,28	28,46	76 214,36	29,74
530000 CAISSE	1 534,01		1 534,01	0,56	934,01	0,36
Charges constatées d'avance	24,00		24,00	0,01	24,00	0,01
486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	24,00		24,00	0,01	24,00	0,01
TOTAL (II)	267 640,31		267 640,31	97,11	245 262,64	95,70
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	313 103,55	37 495,88	275 607,67	100,00	256 284,06	100,00

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	196 739,35	71,38	180 375,42	70,38
102100 Fonds associatifs sans droit d	191 452,85	69,47	175 088,92	68,32
102600 Subventions affectées	2 439,18	0,88	2 439,18	0,95
102610 Subventions CAF	2 847,32	1,03	2 847,32	1,11
Résultat de l'exercice	9 183,90	3,33	16 363,93	6,38
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 436,36	1,61	2 162,56	0,84
131750 Subvention CAF 2012	1 040,13	0,38	1 040,13	0,41
131760 Subvention CAF 2013	1 160,53	0,42	1 160,53	0,45
131770 Subvention CAF 2014	1 090,53	0,40	1 090,53	0,43
131771 Subvention CAF 2015	1 952,32	0,71	1 952,32	0,76
131772 Subvention CAF 2017	1 306,00	0,47	1 306,00	0,51
131773 Subvention CAF 2021	2 785,79	1,01	2 785,79	1,09
131774 Subvention CAF 2022	500,00	0,18	500,00	0,20
131775 Subvention CAF 2023	3 635,00	1,32		
139175 Amort subv CAF 2012	-1 040,13	-0,37	-1 040,13	-0,40
139176 Amort subv CAF 2013	-1 160,53	-0,41	-1 160,53	-0,44
139177 Amort Subv CAF 2014	-1 090,53	-0,39	-1 090,53	-0,42
139178 Amort Subv CAF 2015	-1 952,32	-0,70	-1 952,32	-0,75
139179 Amort Subv CAF 2017	-1 306,00	-0,46	-1 306,00	-0,50
139180 Amort Subv CAF 2021	-1 555,40	-0,55	-998,24	-0,38
139181 Amort Subv CAF 2022	-291,66	-0,10	-124,99	-0,04
139182 Amort Subv CAF 2023	-637,37	-0,22		
TOTAL(I)	210 359,61	76,33	198 901,91	77,61
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
TOTAL(III)				
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 947,72	2,52	2 861,95	1,12
401000 FOURNISSEURS	2 300,56	0,83	1 097,39	0,43
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 647,16	1,69	1 764,56	0,69
Autres	58 300,34	21,15	27 648,72	10,79
428200 CONGES A PAYER	14 566,71	5,29	12 624,99	4,93
431000 SECURITE SOCIALE	5 004,00	1,82	4 765,00	1,86
437200 MALAKOFF MEDERIC	2 038,28	0,74	1 940,78	0,76
437300 ALLIANZ MUTUELLE	1 761,90	0,64	1 299,52	0,51
438200 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	5 197,00	1,89	4 412,59	1,72
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	2 641,97	0,96	2 435,84	0,95
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	219,00	0,08	170,00	0,07
467000 DEBITEURS CREDIT.DIVERS	26 871,48	9,75		
Produits constatés d'avance			26 871,48	10,48
487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE			26 871,48	10,48
TOTAL(IV)	65 248,06	23,67	57 382,15	22,39

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2023		31/12/2022	
	(12 mois)		(12 mois)	
TOTAL PASSIF	275 607,67	100,00	256 284,06	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

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)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Prestations de services	246 089,52		246 089,52	100,00	222 643,20	100,00	23 446	10,53
706100 PARTICIPATIONS DES PARENTS	77 781,26		77 781,26	31,61	71 485,28	32,11	6 296	8,81
706230 CAF PSU	144 559,74		144 559,74	58,74	146 238,85	65,68	-1 679	-1,14
706231 MSA PSU	3 458,48		3 458,48	1,41	3 339,07	1,50	119	3,56
706232 BONUS TERRITOIRE CTG	18 810,04		18 810,04	7,64			18 810	N/S
706700 COTISATIONS	1 480,00		1 480,00	0,60	1 580,00	0,71	-100	-6,32
Montants nets produits d'expl.	246 089,52		246 089,52	100,00	222 643,20	100,00	23 446	10,53
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Subventions d'exploitation			22 490,52	9,14	24 948,52	11,21	-2 458	-9,84
740100 AIDES COVID			1 802,00	0,73	4 260,00	1,91	-2 458	-57,69
741100 SUBVENTION MAIRIE			13 128,52	5,33	13 128,52	5,90		0,00
741200 SUBVENTION DEPARTEMENT			7 560,00	3,07	7 560,00	3,40		0,00
Autres produits			4 861,84	1,98	7 799,82	3,50	-2 938	-37,66
758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR			17,52	0,01	2 457,82	1,10	-2 440	-99,30
758700 RECETTES EVENEMENTS ASSOCIATIFS			4 844,32	1,97	5 342,00	2,40	-498	-9,31
Transfert de charges			5 342,89	2,17	31,90	0,01	5 311	N/S
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.			3 710,29	1,51			3 710	N/S
791230 REMBOURSEMENTS FORMATIONS			1 632,60	0,66	31,90	0,01	1 601	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			32 695,25	13,29	32 780,24	14,72	-85	-0,25
Total des produits d'exploitation (I)			278 784,77	113,29	255 423,44	114,72	23 361	9,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
PRODUITS FINANCIERS:								
Autres intérêts et produits assimilés			2 585,61	1,05	1 137,23	0,51	1 448	127,35
768100 INTERETS LIVRET A + CLS			2 585,61	1,05	1 137,23	0,51	1 448	127,35
Total des produits financiers (III)			2 585,61	1,05	1 137,23	0,51	1 448	127,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations en capital			1 361,20	0,55	943,35	0,42	418	44,33
777000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST			1 361,20	0,55	943,35	0,42	418	44,33
Total des produits exceptionnels (IV)			1 361,20	0,55	943,35	0,42	418	44,33
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			282 731,58	114,89	257 504,02	115,66	25 227	9,80
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL								
			282 731,58	114,89	257 504,02	115,66	25 227	9,80
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 508,46	2,64	5 777,54	2,59	731	12,65
601001 FOURN MAT PUERICULTURE			373,44	0,15	664,64	0,30	-291	-43,82
601002 FOURN MAT PEDAGOGIQUE			2 343,49	0,95	1 193,36	0,54	1 150	96,40
601003 FRAIS FOURNITURES COUCHES			975,91	0,40	1 149,17	0,52	-174	-15,13
602223 FOURNITURE REPAS BEBES			1 883,53	0,77	1 788,10	0,80	95	5,31
602224 FOURNITURES GOUTERS			932,09	0,38	982,27	0,44	-50	-5,08
Autres achats non stockés			6 841,00	2,78	4 961,03	2,23	1 880	37,90
606300 FOURN.ENTRET.PETIT EQUIP.			3 992,31	1,62	2 848,45	1,28	1 144	40,17
606302 FOURNITURES EVENEMENTS ASSOCIA			1 460,26	0,59	1 645,63	0,74	-185	-11,24

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
606303 FOURNITURES COVID			104,34	0,05	-104	-100,00
606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 388,43	0,56	362,61	0,16	1 026	283,43
Services extérieurs	20 189,18	8,20	13 762,99	6,18	6 427	46,70
611100 FOURNITURE REPAS BOISSEUIL	5 854,42	2,38	3 224,80	1,45	2 630	81,58
611200 FOURNITURE REPAS HORS BOISSEUIL	3 015,00	1,23	3 638,91	1,63	-623	-17,11
613500 LOCATIONS MOBILIERES	425,00	0,17	202,50	0,09	223	110,40
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	6 028,08	2,45	4 409,91	1,98	1 619	36,72
615501 ENT.REP.MATER.EXPLOIT.			376,39	0,17	-376	-100,00
615600 MAINTENANCE	762,00	0,31	748,80	0,34	14	1,87
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	576,68	0,23	576,68	0,26		0,00
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	50,00	0,02	45,00	0,02	5	11,11
618500 FRAIS SEMINAIRES CONFERENCES	3 478,00	1,41	540,00	0,24	2 938	544,07
Autres services extérieurs	13 466,84	5,47	11 295,76	5,07	2 171	19,22
621000 PERSONNEL EXTE.A L'ENTREP	840,00	0,34	716,40	0,32	124	17,32
622600 HONORAIRES	9 559,73	3,88	6 906,74	3,10	2 653	38,42
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			936,00	0,42	-936	-100,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	584,00	0,24	20,00	0,01	564	N/S
623500 CADEAUX SALARIES			200,00	0,09	-200	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	232,45	0,09	190,91	0,09	42	22,11
625300 SPECTACLES ET ACTIVITES	650,00	0,26	834,20	0,37	-184	-22,05
625700 RECEPTIONS	134,34	0,05	42,71	0,02	92	219,05
626100 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	726,77	0,30	732,19	0,33	-6	-0,81
627800 FRAIS CESU	29,41	0,01	91,61	0,04	-62	-68,12
628100 COTISATIONS	556,00	0,23	625,00	0,28	-69	-11,03
628400 FRAIS DE RECRUT.PERSONNEL	154,14	0,06			154	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	4 019,56	1,63	2 997,46	1,35	1 022	34,10
633300 PART.FORM.CONTINUE(ORGAN.	4 019,56	1,63	3 300,83	1,48	719	21,79
637850 CHARGES FISC./CONGES A PAYER			-303,37	-0,13	303	-100,00
Salaires et traitements	175 540,63	71,33	160 830,36	72,24	14 710	9,15
641100 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	170 453,15	69,26	157 150,39	70,58	13 303	8,47
641200 CONGES PAYES	1 941,72	0,79	490,09	0,22	1 451	296,12
641300 Primes et gratifications	3 145,76	1,28	3 115,15	1,40	30	0,96
641401 CHOMAGE PARTIEL			74,73	0,03	-74	-100,00
Charges sociales	42 524,93	17,28	37 588,94	16,88	4 936	13,13
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	29 844,80	12,13	26 771,03	12,02	3 073	11,48
645320 COTIS.RETRAITE(SALARIES)	11 974,53	4,87	10 058,72	4,52	1 916	19,05
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	705,60	0,29	759,19	0,34	-54	-7,10
Autres charges de personnel	784,41	0,32	284,74	0,13	500	176,06
648500 CHARGES SOCIALES S/CP	784,41	0,32	284,74	0,13	500	176,06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 398,14	1,38	3 453,79	1,55	-55	-1,58
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	3 398,14	1,38	3 453,79	1,55	-55	-1,58
Autres charges	7,33	0,00	25,05	0,01	-18	-71,99
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	7,33	0,00	25,05	0,01	-18	-71,99
Total des charges d'exploitation (I)	273 280,48	111,05	240 977,66	108,23	32 303	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
CHARGES FINANCIERES:						
Intérêts et charges assimilées	267,20	0,11	162,43	0,07	105	64,81
661600 INTERETS BANCAIRES &S/ESC	267,20	0,11	162,43	0,07	105	64,81
Total des charges financières (III)	267,20	0,11	162,43	0,07	105	64,81
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (IV)						

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)**273 547,68**

111,16

241 140,09

108,31

32 407

13,44

SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT**9 183,90**

3,73

16 363,93

7,35

-7 180

-43,87

TOTAL GENERAL**282 731,58**

114,89

257 504,02

115,66

25 227

9,80

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

40 807,62

36 423,36

TOTAL**40 807,62****36 423,36****CHARGES :**

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations

Personnel bénévole

40 807,62

36 423,36

TOTAL**40 807,62****36 423,36**

Annexes**SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES****ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

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 275 607,67 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 9 183,90 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/05/2024 par le Bureau.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 45 463 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	939			939
Immobilisations corporelles	44 180	344		44 524
Immobilisations financières				
TOTAL	45 119	344		45 463

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 37 496 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	939			939
Immobilisations corporelles	33 159			36 557
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	34 098			37 496

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	939	0	939	1 ans
Materiels industriels	12 533	12 443	90	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	4 150	0	4 150	3 ans
Mobilier	27 842	20 262	7 579	de 5 à 10 ans
TOTAL	45 463	32 706	12 758	

3.2 - Etat des créances = 72 972 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	72 972	72 972	
TOTAL	72 972	72 972	

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 65 047 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	65 047
Disponibilités	
TOTAL	65 047

3.4 - Charges constatées d'avance = 24 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SUCRE D'ORGE ET GALIPETTES

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 65 248 E

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	6 948	6 948		
Dettes fiscales & sociales	31 429	31 429		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	26 871	26 871		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	65 248	65 248		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 27 053 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 647
Dettes fiscales & sociales	22 406
Autres dettes	
TOTAL	27 053