E2CA
EXPERTISE COMPTABLE

4, Place de la Gare
29270 – CARHAIX-PLOUGUER
Tél. : 02 98 99 39 39

COMPTES ANNUELS

Association MPT DE PENHARS

39 BD DE BRETAGNE

29000 QUIMPER

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

Maison pour tous, centre social

SOMMAIRE

Association MPT DE PENHARS

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

COMPTES ANNUELS	3
Attestation/Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	14
ETATS DE GESTION	19
Solde Intermédiaire de Gestion	20
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	21
ANNEXE COMPTABLE	25

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association MPT DE PENHARS

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	561 838,41 €
Chiffre d'affaires	214 114,91 €
Résultat net comptable	1 594,84 €

Fait à CARHAIX-PLOUGUER,
Le .

Didier SALMON,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Association MPT DE PENHARS

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 525,04	3 525,04		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	72 925,79	67 663,71	5 262,08	7 208,02
Autres	148 019,04	97 697,95	50 321,09	9 146,60
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 628,77		1 628,77	1 628,77
Autres				
TOTAL (I)	226 098,64	168 886,70	57 211,94	17 983,39
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	17 104,70		17 104,70	5 140,62
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	70 684,53		70 684,53	50 331,25
Valeurs mobilières de placement	357 616,45		357 616,45	448 809,01
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 852,60		46 852,60	43 690,74
Charges constatées d'avance	12 368,19		12 368,19	10 746,76
TOTAL (II)	504 626,47		504 626,47	558 718,38
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	730 725,11	168 886,70	561 838,41	576 701,77

BILAN PASSIF

Association MPT DE PENHARS

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

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		274 116,42	233 626,56
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		-12 474,53	-12 474,53
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		1 594,84	40 489,86
	Situation nette (sous total)	*263 236,73*	*261 641,89*
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement		28 805,25	3 894,08
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	292 041,98	265 535,97
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		56 784,00	57 110,00
Provisions pour charges		35 811,96	74 691,90
	TOTAL (III)	92 595,96	131 801,90
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 037,87	13 642,25
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 909,91	38 496,92
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		99 729,61	86 011,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		9 738,14	7 483,67
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		33 784,94	33 729,36
	TOTAL (IV)	177 200,47	179 363,90
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	561 838,41	576 701,77

COMPTE DE RÉSULTAT

Association MPT DE PENHARS

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	214 114,91	208 623,57
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	675 327,00	698 865,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 213,98	67 407,20
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	63 894,69	49 064,49
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 026 550,58	1 023 960,26
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	90 270,37	96 671,02
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	218 354,53	178 427,88
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	32 761,74	36 532,87
Salaires et traitements	524 015,48	492 172,33
Charges sociales	171 932,08	160 289,53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 061,64	10 779,78
Dotations aux provisions	4 424,00	13 957,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6,97	2,06
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 055 826,81	988 832,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-29 276,23	35 127,79
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	4 867,44	2 031,93
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 867,44	2 031,93
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	27,42	56,74
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	27,42	56,74
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 840,02	1 975,19

COMPTE DE RÉSULTAT

Association MPT DE PENHARS

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-24 436,21	37 102,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	11 971,50	4 730,99
Sur opérations en capital	5 088,83	2 775,10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 997,77	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	27 058,10	7 506,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	869,08	4 119,21
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	157,97	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 027,05	4 119,21
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	26 031,05	3 386,88
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 058 476,12	1 033 498,28
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 056 881,28	993 008,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 594,84	40 489,86

DETAILS DES COMPTES

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 525,04	3 525,04		
20500000 LOGICIELS	*3 525,04*		*3 525,04*	*3 525,04*
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS		*3 525,04*	*-3 525,04*	*-3 525,04*
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	72 925,79	67 663,71	5 262,08	7 208,02
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	*72 925,79*		*72 925,79*	*71 335,79*
28150000 AMORT INSTALL TECH, MAT OUT IN		*67 663,71*	*-67 663,71*	*-64 127,77*
Autres	148 019,04	97 697,95	50 321,09	9 146,60
21800000 MATERIEL DE BUREAU	*30 202,50*		*30 202,50*	*31 047,30*
21810000 AGENCEMENTS DE SALLES	*4 503,06*		*4 503,06*	*4 503,06*
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	*94 051,24*		*94 051,24*	*46 902,24*
21830000 MOBILIER	*19 262,24*		*19 262,24*	*14 553,08*
28181000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DIV		*3 892,18*	*-3 892,18*	*-3 136,35*
28183000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFO		*29 361,00*	*-29 361,00*	*-28 579,15*
28184000 AMORTSSEMENT MOBILIER		*14 253,39*	*-14 253,39*	*-13 841,61*
28185000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TR		*50 191,38*	*-50 191,38*	*-42 301,97*
Immobilisations financières				
Prêts	1 628,77		1 628,77	1 628,77
27400000 PRETS CILCOB	*1 628,77*		*1 628,77*	*1 628,77*
TOTAL (I)	226 098,64	168 886,70	57 211,94	17 983,39
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	17 104,70		17 104,70	5 140,62
411APREM0 APREM JAZZ				*150,00*
411BDIVER DIVERS B	*300,00*		*300,00*	
411CFDT00 C F D T	*6 020,12*		*6 020,12*	*4 160,68*
411COLLEC COLLECTIF ETE	*430,58*		*430,58*	
411DDIVER DIVERS D	*20,00*		*20,00*	
411DRE000 D.R.E.	*214,00*		*214,00*	*59,94*
411EDIVER DIVERS E	*350,00*		*350,00*	
411ELG ELG				*40,00*
411IDIVER DIVERS I	*300,00*		*300,00*	
411IMHOTE IMHOTEP				*80,00*
411KDIVER DIVERS K				*50,00*
411QBO000 Q.B.O.	*7 050,00*		*7 050,00*	
411TDIVER DIVERS T	*600,00*		*600,00*	*600,00*
411TTT000 TRES TOT THEATRE	*1 820,00*		*1 820,00*	
Autres	70 684,53		70 684,53	50 331,25
401CDIVER DIVERS C	*20,00*		*20,00*	
401DDIVER DIVERS D				*145,00*
401ESPCUL ESPACE CULTUREL LECLERC				*7,59*
46701000 PRODUITS A RECEVOIR	*35 748,53*		*35 748,53*	*35 810,46*
46704000 TICKETS RESTO				*57,20*
46870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	*34 916,00*		*34 916,00*	*13 851,00*
46870500 REMBT FORMATION A RECEVOIR				*460,00*
Valeurs mobilières de placement	357 616,45		357 616,45	448 809,01
50300000 LIVRET BLEU	*327 616,45*		*327 616,45*	*418 809,01*
50350000 DAT TANDEM	*30 000,00*		*30 000,00*	*30 000,00*
Disponibilités	46 852,60		46 852,60	43 690,74
51200000 CMB DIRECTION	*43 739,77*		*43 739,77*	*40 628,99*
51210000 CMB JEUNESSE	*2 926,13*		*2 926,13*	*2 633,72*

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association MPT DE PENHARS

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
53000000 CAISSE	*186,70*		*186,70*	*428,03*
Charges constatées d'avance	12 368,19		12 368,19	10 746,76
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*12 368,19*		*12 368,19*	*10 746,76*
TOTAL (II)	504 626,47		504 626,47	558 718,38
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	730 725,11	168 886,70	561 838,41	576 701,77

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association MPT DE PENHARS

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

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		274 116,42	233 626,56
10230000 Fonds Assoc sans droit reprise		*274 116,42*	*233 626,56*
Réserves			
Autres		-12 474,53	-12 474,53
10600000 RESERVES DE TRESORERIE		*-12 474,53*	*-12 474,53*
Excédent ou déficit de l'exercice		1 594,84	40 489,86
	Situation nette (sous total)	*263 236,73*	*261 641,89*
Subventions d'investissement		28 805,25	3 894,08
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		*41 900,00*	*17 800,00*
13900000 SUB INVEST INSCR CPTE RESULTAT		*-13 094,75*	*-13 905,92*
	TOTAL (I)	292 041,98	265 535,97
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		56 784,00	57 110,00
15160000 PROV INDEMNITE DE RETRAITE		*56 784,00*	*57 110,00*
Provisions pour charges		35 811,96	74 691,90
15810000 PROVISIONS POUR CHARGES		*31 061,96*	*60 319,90*
15900000 PROV ENREGISTREES A REALISER		*4 750,00*	*14 372,00*
	TOTAL (III)	92 595,96	131 801,90
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 037,87	13 642,25
16400000 EMPR AUPRES DES ETS DE CREDIT		*2 029,33*	*6 068,35*
51230000 Chèques émis non encaissés		*2 008,54*	*7 573,90*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 909,91	38 496,92
401ABDI ABDI INFORMATIQUE		*177,00*	
401ACTIV ACTIV SPORT		*495,00*	*230,00*
401ADIVER DIVERS A			*1 298,50*
401AMAZON AMAZON		*24,98*	
401ATCM00 ATCM		*110,00*	
401BOULAN BOULANGERIES			*9,90*
401BOUYGU BOUYGUES TELECOM		*59,98*	*55,98*
401BRUNEA BRUNEAU		*704,16*	
401CARREF CARREFOUR		*142,35*	*125,57*
401CORNLO CORNOUAILLE LOISIRS			*409,68*
401EDF000 EDF			*1 091,83*
401EDIV00 DIVERS E			*12,00*
401GIFFAR GIFFARD			*346,97*
401GROUPA GROUPAMA		*4 430,34*	*3 205,42*
401ICMT00 ICMT FRANCE			*108,00*
401IDIVER DIVERS I		*300,00*	
401IZZY00 IZZYCOM			*108,00*
401LAPOST LA POSTE		*30,40*	
401LEROY0 LEROY MERLIN			*23,60*
401MDIVER DIVERS M			*192,00*
401QBO000 QUIMPER BRETAGNE OCCIDENTALE			*25,00*
401SDIVER DIVERS S		*356,59*	*100,00*
401THOMAN THOMANN		*450,80*	
401TYCATC TY CATCH IMPRO		*1 056,00*	
401VEOLIA VEOLIA			*460,20*
401VILQPR VILLE DE QUIMPER		*55,00*	
401WDIVER DIVERS W			*779,76*
401WELOG WEELOGIC		*873,72*	
40800000 PROVISIONS D HONORAIRES		*4 552,00*	*4 160,00*
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES		*16 091,59*	*25 754,51*

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association MPT DE PENHARS

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

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
Dettes fiscales et sociales		99 729,61	86 011,70
42100000	*PERSONNEL-REMUNERAT DUES*		*26,85*
42800000	*PERSONNEL-CH A PAY ET PR A REC*	*43 269,00*	*40 281,00*
42860000	*PERSONNEL A PAYER (RECUP)*	*1 966,00*	*2 455,00*
43100000	*SECURITE SOCIALE*	*20 863,12*	*13 816,00*
43720000	*RETRAITE AGIRC/ARCO AG2R*	*4 828,83*	*3 984,04*
43730000	*PREVOYANCE MUTEX*	*3 724,62*	*1 181,35*
43740000	*MUTUELLE ACTION*	*754,74*	*705,46*
43780000	*PROVISION CHARGES SOCIALES CP*	*16 726,00*	*16 146,00*
43785000	*Autres organismes sociaux GUSO*	*167,30*	
43860000	*CHARGES SOC A PAYER (RECUP)*	*733,00*	*1 013,00*
44210000	*Prélèvement à la source (Impôt*	*540,00*	*652,00*
44860000	*TAXE SUR LES SALAIRES*	*1 854,00*	*1 588,00*
44866000	*FORMATION CONTINUE*	*4 303,00*	*4 163,00*
Autres dettes		9 738,14	7 483,67
46703000	*Comptes Ados*	*896,05*	*1 223,85*
46705000	*AUTOFINANCEMENTS JEUNESSE*	*2 662,83*	*1 785,86*
46706000	*Autofinancements Tout Public*	*220,69*	*265,49*
46860000	*CHARGES A PAYER*	*256,96*	*286,40*
46861000	*Divers Produits à reverser*	*4 700,35*	*2 923,17*
46861500	*PRODUITS A REVERSER CSE*	*1 001,26*	*998,90*
Produits constatés d'avance		33 784,94	33 729,36
48700000	*PRODUITS CONSTATES D'AVANCE*	*33 784,94*	*33 729,36*
	TOTAL (IV)	177 200,47	179 363,90
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	561 838,41	576 701,77

		Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
Dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		214 114,91	208 623,57
70100000	*PARTICIPATION USAGERS JEUNESSE*	*13 859,70*	*13 268,47*
70200000	*PART. USAGERS ACTIVITES*	*66 563,72*	*57 967,29*
70300000	*PART. USAGERS ANIMATIONS*	*12 739,34*	*16 327,50*
70400000	*PHOTOCOPIES*	*13,80*	*22,50*
70420000	*Locations de Salles*	*720,00*	*800,00*
70430000	*Prest. Entrées Spectacles*	*2 637,10*	*166,00*
70435000	*Recettes Bar*	*4 480,30*	*6 359,10*
70800000	*PREST. SERVICE CAF (ALSH)*	*9 472,55*	*10 171,22*
70805000	*Prest. Services C.A.F (Bonus T*	*8 245,83*	*6 408,00*
70807000	*MSA BONUS TERRITOIRE*	*211,57*	*166,49*
70810000	*PREST. SERVICE CAF (CLAS)*		*2 500,00*
70815000	*PREST. CAF CENTRE SOCIAL*	*70 785,00*	*70 785,00*
70817000	*PREST. ACF*	*23 682,00*	*23 682,00*
70880000	*AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES*	*704,00*	
Dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation		675 327,00	698 865,00
74010000	*VILLE DE QUIMPER*	*543 505,00*	*552 655,00*
74010500	*Ville de Quimper (Terrain Blan*	*10 000,00*	*10 000,00*
74011000	*Ville de Quimper (Projet Fami)*		*1 500,00*
74012000	*Ville de Quimper Actions Jeune*	*1 350,00*	*2 000,00*
74015000	*VILLE DE QUIMPER (LQJ)*	*9 909,00*	*9 909,00*
74019000	*Q.B.O. (Cont. Ville)*	*42 000,00*	*48 000,00*
74020000	*CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES*	*1 700,00*	*1 500,00*
74020500	*C.A.F. (Cont. Ville)*	*10 000,00*	*12 000,00*
74020600	*CAF SORTIES FAMILIALES*	*3 416,00*	*2 442,00*
74026000	*Conseil Départemental 29*	*23 000,00*	*26 072,00*
74026100	*Conseil Départ. 29 (Cont. V)*		*6 300,00*
74027000	*CGET - DDCS (V.V.V)*	*4 200,00*	*6 580,00*
74027200	*CGET - DDCS (Cont. Ville)*	*13 000,00*	*9 200,00*
74027250	*DDCS QUARTIERS ETE*	*3 600,00*	*3 600,00*
74550000	*DRJSCS*	*2 540,00*	
74905000	*FONJEP*	*7 107,00*	*7 107,00*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		73 213,98	67 407,20
78150000	*REPRISES PROVISIOSNS EXPLOITAT*	*19 260,17*	
78159000	*REPRISE PROVISION FONDS DEDIES*	*12 372,00*	*11 345,00*
79110000	*RACHAT TICKETS RESTAURANTS*	*5 068,80*	*5 010,80*
79120000	*Remboursmt Sécurité Sociale*	*21 821,73*	*25 135,66*
79130000	*Remboursmt Prévoyance*	*5 252,52*	*3 538,03*
79135000	*Remb Prevoyance IJ Relais*		*629,37*
79140000	*REMBT ASP*	*5 999,96*	*15 333,34*
79142000	*REMBT ACTIVITE PARTIELLE*		*600,00*
79144000	*Remboursmt Formation*	*3 438,80*	*5 815,00*
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		63 894,69	49 064,49
75700000	*Adhésions Individuelles*	*8 457,00*	*8 296,92*

		Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
75710000	Adhésions Associatives	1 600,00	1 920,00
75800000	PRO DIVERS GESTION COURANTE	1,27	2,00
75811000	Dons non affectés		1 446,00
75820000	Participations Autres	39 126,42	21 533,89
75822000	Part. Autofinancements	1 000,00	5 748,68
75825000	Participations Terrain Blanc	13 410,00	10 117,00
75858000	PART TB	300,00	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 026 550,58	1 023 960,26
	CHARGES D'EXPLOITATION		
	Achats de marchandises et autres achats	90 270,37	96 671,02
60210000	Alimentaire	12 496,11	17 788,38
60211500	Boissons	2 994,75	2 696,30
60212000	Fournitures activités	28 766,76	30 003,70
60212100	MATERIEL PEDAGOGIQUE	314,82	863,39
60212300	CACHETS	40 142,51	39 790,44
60213000	PRODUITS PHARMACIE	178,57	477,16
60221000	Carburant	5 376,85	5 051,65
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	218 354,53	178 427,88
60510000	Achats de petit matériel	4 938,07	3 203,46
60515000	Achats de petit matériel info	167,64	641,20
60520000	Achats d'outillage	587,30	43,20
60525000	Achats Entretien / Aménagement	763,89	2 676,24
60610000	Electricité	22 320,31	13 796,32
60612000	Gaz	19 830,09	6 030,99
60615000	Eau	1 283,47	800,25
60630200	ACHATS PETIT MATERIEL INFO	2 846,00	
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	2 191,31	4 141,95
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 814,34	983,69
60645000	ACHAT PAPIER	703,85	683,47
61101000	HEBERGEMENT SEJOURS	6 265,22	11 542,60
61101500	Hébergements Artistes	2 841,88	2 200,42
61102000	DEPLACEMENT SEJOURS	412,58	794,60
61102500	Déplacements Artistes	1 541,66	38,60
61102550	Défraiements artistes		38,00
61103000	SONO ET ECLAIRAGE	10 583,42	7 497,45
61104000	LOCATIONS DIVERSES	9 269,60	8 897,81
61360000	LOCATION MATERIEL DE BUREAU	2 000,00	
61500000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	733,43	751,30
61530000	ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU		409,68
61550000	ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL	5 194,05	1 354,48
61560000	Assistance Logiciel Adhérents	975,60	952,80
61561000	MAINT LOGICIEL GESTION SALLE	176,64	174,24
61562000	Maint. Assist. Logiciel Paie	1 324,45	691,15
61563000	Maint. Assist. Logiciel Compta	859,28	811,37
61566000	Maint. Assistance Informatique	2 553,00	2 592,00
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	7 474,19	6 507,82
61800000	Documentation et Journaux	922,68	869,47
62100000	Service Ext Objectif Emploi	1 323,00	1 575,45
62101000	SERVICES EXT DIVERS	23 720,23	20 859,58
62107000	SERV EXT SALLE SPECTACLE	1 256,25	899,67
62115000	SERV EXT LA NEW SCHOOL	6 793,20	6 902,36
62120000	SERVICES EXT CIE DU CHAOS	762,00	675,00
62125000	SERV EXT MAMZELLE BREIZH	753,00	706,60
62135000	SERV EXT ATCM	150,00	270,00
62137000	Services Ext Activ Sport	5 230,00	1 380,00
62140000	SERV EXT HENT AR YOGA	3 399,00	2 839,20
62141000	SERV EXT ECOLE YOGA	293,25	
62142000	SERV EXT PATENTHESE	2 508,00	2 170,35
62145000	SERV EXT NA DON KE	13 106,70	12 391,20
62150000	SERV EXT BEAUX ARTS	1 555,00	1 610,00
62152000	SERV EXT DANSE CREOLE	247,50	1 620,00
62155000	SERV EXT REVES D'ORIENT	550,20	933,00

		Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
62160000	SERV EXT CAPOEIRA ANGOLA	1 128,00	392,00
62165000	Services Ext Ty Catch Impro	3 036,00	3 465,60
62168000	SERV EXT COMITE QUIMPER LAVRIO	2 931,30	2 501,64
62169000	Serv Ext Taodet	4 745,50	4 227,00
62170000	Serv Extèrieurs Collectif Eté	1 783,80	516,90
62175000	Services Extèrieurs MJC Kerfeu	8 745,56	7 617,70
62200000	Honoraires Expert Comptable	2 202,00	2 160,00
62210000	Honoraires Commissaire Comptes	2 350,00	2 000,00
62300000	PUBLICI, PUBLICAT, RELAT PUBLI	8 040,79	6 826,83
62380000	DIVERS POURBOIRE DON COURANT	300,00	
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	3,50	10,40
62520000	Déplacements Collectifs	3 406,93	4 166,75
62530000	Déplacements Bénévoles	285,29	
62540000	FRAIS SVE		1 920,00
62550000	DEPLACEMENTS AUTRES	257,00	1 606,00
62560000	MISSIONS	208,79	27,20
62600000	FRAIS POSTAUX	30,40	231,43
62610000	FRAIS TELECOM	2 817,00	2 895,74
62611000	INTERNET	2 122,91	2 039,24
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	369,74	317,58
62780000	COMMISSIONS	194,79	211,71
62785000	Commissions paiements TPE	634,42	620,90
62800000	DIVERS-COTISATIONS	460,75	580,62
62900000	Frais d'A.G. et de C.A.	78,78	135,67
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		32 761,74	36 532,87
63110000	TAXE SUR SALAIRES	19 198,00	17 711,00
63330000	PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	3 343,56	9 064,34
63350000	Uniformation	5 618,00	5 260,00
63570000	Redevance Déchets	869,44	541,44
63580000	Redevance TV	-290,56	
63590000	Sacem / Sacd / Spre	3 302,79	3 603,72
63591000	Taxe Parafiscale	88,00	
63780000	SACEM SACED	632,51	352,37
Salaires et traitements		524 015,48	492 172,33
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	15 877,36	4 923,55
64101000	Rémunérations Brutes M.T.	47 027,70	45 679,71
64102000	Rémunérations Brutes DM	29 751,90	28 532,04
64103000	Rémunérations Brutes NG	37 244,85	35 992,47
64104000	Rémunérations Brutes MH	24 816,00	22 675,64
64105000	REM BRUTES SG	13 926,23	22 283,68
64106000	REM BRUTE AB	24 235,50	9 795,00
64107000	Rémunérations Brutes FD		3 959,30
64108000	Rémunérations Brutes YC	7 565,20	7 491,73
64109000	Rémunérations Brutes SJ	9 976,63	19 343,40
64110000	Rémunérations Brutes GS	2 661,62	1 812,91
64111000	Rémunérations Brutes JLB	24 120,60	23 122,22
64112000	Rémunérations Brutes FMY	25 277,78	23 654,02
64121000	REM BRUTE LL	22 533,34	20 809,92
64123000	Rémunérations Brutes AGLL	34 955,97	30 415,54
64124000	R?mun?rations Brutes MB	11 466,05	2 740,91
64125000	Salaires Bruts SLN	31 754,05	30 387,06
64126000	Rémunérations Brutes RBR	34 976,57	32 668,88
64127000	Rémunérations Brutes BZ	25 968,01	24 577,34
64128000	Rémunérations Brutes AR	18 015,64	12 937,67
64130000	REMUNERATIONS BRUTES C.E.E	2 218,40	3 578,40
64131000	REMUNERATIONS BRUTES MASH		5 602,26
64132000	Remun?rations Brutes RTL		9 977,68
64133000	R?mun?rations Brutes MG	8 895,75	2 840,71
64135000	Rém. Brutes Remplacemt Ménage	13 961,47	11 610,33
64138000	Gratifications Stagiaires	2 268,00	
64139000	Primes et Gratifications	2 675,00	
64140000	Rémunérations Brutes Activités	2 329,50	3 599,94

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
64150000 Rém Brutes Tech Spectacles	*10 529,96*	*18 690,38*
64155000 Maintien de Salaire/Maladie	*24 304,40*	*26 769,01*
64170000 Congés Payés au 31/12	*2 988,00*	*-1 251,00*
64175000 Récupérations dûes au 31/12	*-489,00*	*223,00*
64185000 Indemnités Rupture Conventionn	*12 183,00*	*6 728,63*
Charges sociales	171 932,08	160 289,53
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	*101 384,94*	*90 234,78*
64520000 Retraite Agirc/Arco AG2R	*26 869,00*	*24 873,45*
64530000 Prévoyance Mutex	*10 932,97*	*10 164,25*
64540000 Mutuelle Action	*4 473,84*	*4 056,78*
64580000 Charges Sociales C.P. au 31/12	*580,00*	*-723,00*
64585000 Cotis Aut org sociaux GUSO	*5 652,60*	*10 340,86*
64590000 Charges Sociale Récup au 31/12	*-280,00*	*113,00*
64720000 VERS COMITES ENTREP ET D'ETABL	*6 444,04*	*5 376,00*
64730000 Tickets Restaurant	*12 672,00*	*13 281,73*
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*2 455,20*	*2 136,00*
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	*747,49*	*435,68*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 061,64	10 779,78
68110000 DOT AMORT IMMO INCOR ET CORPO	*14 061,64*	*10 779,78*
Dotations aux provisions	4 424,00	13 957,00
68155000 Povisions Départs Retraite	*-326,00*	*4 885,00*
68159000 Prov Enregistrées à Réaliser	*4 750,00*	*9 072,00*
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6,97	2,06
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	*6,97*	*2,06*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 055 826,81	988 832,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-29 276,23	35 127,79
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	4 867,44	2 031,93
76600000 Intérets Livret Bleu	*4 807,44*	*1 701,93*
76610000 Intérets Tréso Pro	*60,00*	*330,00*
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 867,44	2 031,93
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	27,42	56,74
66116000 Intérêts des emprunts et dette	*27,42*	*56,74*
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	27,42	56,74
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 840,02	1 975,19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-24 436,21	37 102,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	11 971,50	4 730,99
77000000 Produits exceptionnels		*90,00*
77100000 PROD EXCEPT/OPER DE GESTION	*16,02*	
77200000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS	*11 955,48*	*4 640,99*
Sur opérations en capital	5 088,83	2 775,10

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	*5 088,83*	*2 775,10*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 997,77	
78750000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	*9 997,77*	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	27 058,10	7 506,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	869,08	4 119,21
67121000 Timbres Amendes		*135,00*
67200000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS	*869,08*	*3 984,21*
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	157,97	
68710000 DOT AMORT EXCEPTIONN DES IMMO	*157,97*	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 027,05	4 119,21
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	26 031,05	3 386,88
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 058 476,12	1 033 498,28
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 056 881,28	993 008,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 594,84	40 489,86

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

Association MPT DE PENHARS

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	214 114,91	100,00	208 623,57	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	214 114,91	100,00	208 623,57	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	214 114,91	100,00	208 623,57	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	675 327,00	315,40	698 865,00	334,99
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consomptible				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	90 270,37	42,16	96 671,02	46,34
- Autres achats et charges externes	218 354,53	101,98	178 427,88	85,53
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	580 817,01	271,26	632 389,67	303,12
- Impôts, taxes et versements assimilés	32 761,74	15,30	36 532,87	17,51
- Charges de personnel	695 947,56	325,03	652 461,86	312,75
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-147 892,29	-69,07	-56 605,06	-27,13
+ Autres produits	105 476,50	49,26	105 126,69	50,39
- Autres charges	6,97		2,06	
+ Produits exceptionnels	11 971,50	5,59	4 730,99	2,27
- Charges exceptionnelles	869,08	0,41	4 119,21	1,97
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-31 320,34	-14,63	49 131,35	23,55
+ Produits financiers	4 867,44	2,27	2 031,93	0,97
- Charges financières	27,42	0,01	56,74	0,03
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	4 840,02	2,26	1 975,19	0,95
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-26 480,32	-12,37	51 106,54	24,50
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	18 643,61	8,71	24 736,78	11,86
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	41 629,94	19,44	11 345,00	5,44
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	5 088,83	2,38	2 775,10	1,33
RÉSULTAT NET	1 594,84	0,74	40 489,86	19,41

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Association MPT DE PENHARS

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	214 114,91	100,00	208 623,57	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	214 114,91	100,00	208 623,57	100,00
70100000 PARTICIPATION USAGERS JEUNESSE	*13 859,70*	*6,47*	*13 268,47*	*6,36*
70200000 PART. USAGERS ACTIVITES	*66 563,72*	*31,09*	*57 967,29*	*27,79*
70300000 PART. USAGERS ANIMATIONS	*12 739,34*	*5,95*	*16 327,50*	*7,83*
70400000 PHOTOCOPIES	*13,80*	*0,01*	*22,50*	*0,01*
70420000 Locations de Salles	*720,00*	*0,34*	*800,00*	*0,38*
70430000 Prest. Entrées Spectacles	*2 637,10*	*1,23*	*166,00*	*0,08*
70435000 Recettes Bar	*4 480,30*	*2,09*	*6 359,10*	*3,05*
70800000 PREST. SERVICE CAF (ALSH)	*9 472,55*	*4,42*	*10 171,22*	*4,88*
70805000 Prest. Services C.A.F (Bonus T	*8 245,83*	*3,85*	*6 408,00*	*3,07*
70807000 MSA BONUS TERRITOIRE	*211,57*	*0,10*	*166,49*	*0,08*
70810000 PREST. SERVICE CAF (CLAS)			*2 500,00*	*1,20*
70815000 PREST. CAF CENTRE SOCIAL	*70 785,00*	*33,06*	*70 785,00*	*33,93*
70817000 PREST. ACF	*23 682,00*	*11,06*	*23 682,00*	*11,35*
70880000 AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES	*704,00*	*0,33*		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	214 114,91	100,00	208 623,57	100,00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	675 327,00	315,40	698 865,00	334,99
74010000 VILLE DE QUIMPER	*543 505,00*	*253,84*	*552 655,00*	*264,91*
74010500 Ville de Quimper (Terrain Blan	*10 000,00*	*4,67*	*10 000,00*	*4,79*
74011000 Ville de Quimper (Projet Fami)			*1 500,00*	*0,72*
74012000 Ville de Quimper Actions Jeune	*1 350,00*	*0,63*	*2 000,00*	*0,96*
74015000 VILLE DE QUIMPER (LQJ)	*9 909,00*	*4,63*	*9 909,00*	*4,75*
74019000 Q.B.O. (Cont. Ville)	*42 000,00*	*19,62*	*48 000,00*	*23,01*
74020000 CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES	*1 700,00*	*0,79*	*1 500,00*	*0,72*
74020500 C.A.F. (Cont. Ville)	*10 000,00*	*4,67*	*12 000,00*	*5,75*
74020600 CAF SORTIES FAMILIALES	*3 416,00*	*1,60*	*2 442,00*	*1,17*
74026000 Conseil Départemental 29	*23 000,00*	*10,74*	*26 072,00*	*12,50*
74026100 Conseil Départ. 29 (Cont. V)			*6 300,00*	*3,02*
74027000 CGET - DDCS (V.V.V)	*4 200,00*	*1,96*	*6 580,00*	*3,15*
74027200 CGET - DDCS (Cont. Ville)	*13 000,00*	*6,07*	*9 200,00*	*4,41*
74027250 DDCS QUARTIERS ETE	*3 600,00*	*1,68*	*3 600,00*	*1,73*
74550000 DRJSCS	*2 540,00*	*1,19*		
74905000 FONJEP	*7 107,00*	*3,32*	*7 107,00*	*3,41*
- Approvisionnements	90 270,37	42,16	96 671,02	46,34
60210000 Alimentaire	*12 496,11*	*5,84*	*17 788,38*	*8,53*
60211500 Boissons	*2 994,75*	*1,40*	*2 696,30*	*1,29*
60212000 Fournitures activités	*28 766,76*	*13,44*	*30 003,70*	*14,38*
60212100 MATERIEL PEDAGOGIQUE	*314,82*	*0,15*	*863,39*	*0,41*
60212300 CACHETS	*40 142,51*	*18,75*	*39 790,44*	*19,07*
60213000 PRODUITS PHARMACIE	*178,57*	*0,08*	*477,16*	*0,23*
60221000 Carburant	*5 376,85*	*2,51*	*5 051,65*	*2,42*
- Autres achats et charges externes	218 354,53	101,98	178 427,88	85,53
60510000 Achats de petit matériel	*4 938,07*	*2,31*	*3 203,46*	*1,54*
60515000 Achats de petit matériel info	*167,64*	*0,08*	*641,20*	*0,31*
60520000 Achats d'outillage	*587,30*	*0,27*	*43,20*	*0,02*
60525000 Achats Entretien / Aménagement	*763,89*	*0,36*	*2 676,24*	*1,28*
60610000 Electricité	*22 320,31*	*10,42*	*13 796,32*	*6,61*
60612000 Gaz	*19 830,09*	*9,26*	*6 030,99*	*2,89*
60615000 Eau	*1 283,47*	*0,60*	*800,25*	*0,38*
60630200 ACHATS PETIT MATERIEL INFO	*2 846,00*	*1,33*		
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	*2 191,31*	*1,02*	*4 141,95*	*1,99*
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*1 814,34*	*0,85*	*983,69*	*0,47*
60645000 ACHAT PAPIER	*703,85*	*0,33*	*683,47*	*0,33*
61101000 HEBERGEMENT SEJOURS	*6 265,22*	*2,93*	*11 542,60*	*5,53*
61101500 Hébergements Artistes	*2 841,88*	*1,33*	*2 200,42*	*1,05*

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Association MPT DE PENHARS

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

		Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
61102000	DEPLACEMENT SEJOURS	412,58	0,19	794,60	0,38
61102500	Déplacements Artistes	1 541,66	0,72	38,60	0,02
61102550	Défraiements artistes			38,00	0,02
61103000	SONO ET ECLAIRAGE	10 583,42	4,94	7 497,45	3,59
61104000	LOCATIONS DIVERSES	9 269,60	4,33	8 897,81	4,27
61360000	LOCATION MATERIEL DE BUREAU	2 000,00	0,93		
61500000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	733,43	0,34	751,30	0,36
61530000	ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU			409,68	0,20
61550000	ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL	5 194,05	2,43	1 354,48	0,65
61560000	Assistance Logiciel Adhérents	975,60	0,46	952,80	0,46
61561000	MAINT LOGICIEL GESTION SALLE	176,64	0,08	174,24	0,08
61562000	Maint. Assist. Logiciel Paie	1 324,45	0,62	691,15	0,33
61563000	Maint. Assist. Logiciel Compta	859,28	0,40	811,37	0,39
61566000	Maint. Assistance Informatique	2 553,00	1,19	2 592,00	1,24
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	7 474,19	3,49	6 507,82	3,12
61800000	Documentation et Journaux	922,68	0,43	869,47	0,42
62100000	Service Ext Objectif Emploi	1 323,00	0,62	1 575,45	0,76
62101000	SERVICES EXT DIVERS	23 720,23	11,08	20 859,58	10,00
62107000	SERV EXT SALLE SPECTACLE	1 256,25	0,59	899,67	0,43
62115000	SERV EXT LA NEW SCHOOL	6 793,20	3,17	6 902,36	3,31
62120000	SERVICES EXT CIE DU CHAOS	762,00	0,36	675,00	0,32
62125000	SERV EXT MAMZELLE BREIZH	753,00	0,35	706,60	0,34
62135000	SERV EXT ATCM	150,00	0,07	270,00	0,13
62137000	Services Ext Activ Sport	5 230,00	2,44	1 380,00	0,66
62140000	SERV EXT HENT AR YOGA	3 399,00	1,59	2 839,20	1,36
62141000	SERV EXT ECOLE YOGA	293,25	0,14		
62142000	SERV EXT PATENTHESE	2 508,00	1,17	2 170,35	1,04
62145000	SERV EXT NA DON KE	13 106,70	6,12	12 391,20	5,94
62150000	SERV EXT BEAUX ARTS	1 555,00	0,73	1 610,00	0,77
62152000	SERV EXT DANSE CREOLE	247,50	0,12	1 620,00	0,78
62155000	SERV EXT REVES D'ORIENT	550,20	0,26	933,00	0,45
62160000	SERV EXT CAPOEIRA ANGOLA	1 128,00	0,53	392,00	0,19
62165000	Services Ext Ty Catch Impro	3 036,00	1,42	3 465,60	1,66
62168000	SERV EXT COMITE QUIMPER LAVRIO	2 931,30	1,37	2 501,64	1,20
62169000	Serv Ext Taodet	4 745,50	2,22	4 227,00	2,03
62170000	Serv Extèrieurs Collectif Eté	1 783,80	0,83	516,90	0,25
62175000	Services Extèrieurs MJC Kerfeu	8 745,56	4,08	7 617,70	3,65
62200000	Honoraires Expert Comptable	2 202,00	1,03	2 160,00	1,04
62210000	Honoraires Commissaire Comptes	2 350,00	1,10	2 000,00	0,96
62300000	PUBLICI, PUBLICAT, RELAT PUBLI	8 040,79	3,76	6 826,83	3,27
62380000	DIVERS POURBOIRE DON COURANT	300,00	0,14		
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	3,50		10,40	
62520000	Déplacements Collectifs	3 406,93	1,59	4 166,75	2,00
62530000	Déplacements Bénévoles	285,29	0,13		
62540000	FRAIS SVE			1 920,00	0,92
62550000	DEPLACEMENTS AUTRES	257,00	0,12	1 606,00	0,77
62560000	MISSIONS	208,79	0,10	27,20	0,01
62600000	FRAIS POSTAUX	30,40	0,01	231,43	0,11
62610000	FRAIS TELECOM	2 817,00	1,32	2 895,74	1,39
62611000	INTERNET	2 122,91	0,99	2 039,24	0,98
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	369,74	0,17	317,58	0,15
62780000	COMMISSIONS	194,79	0,09	211,71	0,10
62785000	Commissions paiements TPE	634,42	0,30	620,90	0,30
62800000	DIVERS-COTISATIONS	460,75	0,22	580,62	0,28
62900000	Frais d'A.G. et de C.A.	78,78	0,04	135,67	0,07
VALEUR AJOUTÉE		**580 817,01**	**271,26**	**632 389,67**	**303,12**
- Impôts, taxes et versements assimilés		32 761,74	15,30	36 532,87	17,51
63110000	TAXE SUR SALAIRES	19 198,00	8,97	17 711,00	8,49
63330000	PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	3 343,56	1,56	9 064,34	4,34
63350000	Uniformation	5 618,00	2,62	5 260,00	2,52
63570000	Redevance Déchets	869,44	0,41	541,44	0,26
63580000	Redevance TV	-290,56	-0,14		
63590000	Sacem / Sacd / Spre	3 302,79	1,54	3 603,72	1,73

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Association MPT DE PENHARS

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

		Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
63591000	*Taxe Parafiscale*	*88,00*	*0,04*		
63780000	*SACEM SACED*	*632,51*	*0,30*	*352,37*	*0,17*
- Charges de personnel		695 947,56	325,03	652 461,86	312,75
64100000	*REMUNERATIONS DU PERSONNEL*	*15 877,36*	*7,42*	*4 923,55*	*2,36*
64101000	*Rémunérations Brutes M.T.*	*47 027,70*	*21,96*	*45 679,71*	*21,90*
64102000	*Rémunérations Brutes DM*	*29 751,90*	*13,90*	*28 532,04*	*13,68*
64103000	*Rémunérations Brutes NG*	*37 244,85*	*17,39*	*35 992,47*	*17,25*
64104000	*Rémunérations Brutes MH*	*24 816,00*	*11,59*	*22 675,64*	*10,87*
64105000	*REM BRUTES SG*	*13 926,23*	*6,50*	*22 283,68*	*10,68*
64106000	*REM BRUTE AB*	*24 235,50*	*11,32*	*9 795,00*	*4,70*
64107000	*Rémunérations Brutes FD*			*3 959,30*	*1,90*
64108000	*Rémunérations Brutes YC*	*7 565,20*	*3,53*	*7 491,73*	*3,59*
64109000	*Rémunérations Brutes SJ*	*9 976,63*	*4,66*	*19 343,40*	*9,27*
64110000	*Rémunérations Brutes GS*	*2 661,62*	*1,24*	*1 812,91*	*0,87*
64111000	*Rémunérations Brutes JLB*	*24 120,60*	*11,27*	*23 122,22*	*11,08*
64112000	*Rémunérations Brutes FMY*	*25 277,78*	*11,81*	*23 654,02*	*11,34*
64121000	*REM BRUTE LL*	*22 533,34*	*10,52*	*20 809,92*	*9,97*
64123000	*Rémunérations Brutes AGLL*	*34 955,97*	*16,33*	*30 415,54*	*14,58*
64124000	*R?mun?rations Brutes MB*	*11 466,05*	*5,36*	*2 740,91*	*1,31*
64125000	*Salaires Bruts SLN*	*31 754,05*	*14,83*	*30 387,06*	*14,57*
64126000	*Rémunérations Brutes RBR*	*34 976,57*	*16,34*	*32 668,88*	*15,66*
64127000	*Rémunérations Brutes BZ*	*25 968,01*	*12,13*	*24 577,34*	*11,78*
64128000	*Rémunérations Brutes AR*	*18 015,64*	*8,41*	*12 937,67*	*6,20*
64130000	*REMUNERATIONS BRUTES C.E.E*	*2 218,40*	*1,04*	*3 578,40*	*1,72*
64131000	*REMUNERATIONS BRUTES MASH*			*5 602,26*	*2,69*
64132000	*Remun?rations Brutes RTL*			*9 977,68*	*4,78*
64133000	*R?mun?rations Brutes MG*	*8 895,75*	*4,15*	*2 840,71*	*1,36*
64135000	*Rém. Brutes Remplacemt Ménage*	*13 961,47*	*6,52*	*11 610,33*	*5,57*
64138000	*Gratifications Stagiaires*	*2 268,00*	*1,06*		
64139000	*Primes et Gratifications*	*2 675,00*	*1,25*		
64140000	*Rémunérations Brutes Activités*	*2 329,50*	*1,09*	*3 599,94*	*1,73*
64150000	*Rém Brutes Tech Spectacles*	*10 529,96*	*4,92*	*18 690,38*	*8,96*
64155000	*Maintien de Salaire/Maladie*	*24 304,40*	*11,35*	*26 769,01*	*12,83*
64170000	*Congés Payés au 31/12*	*2 988,00*	*1,40*	*-1 251,00*	*-0,60*
64175000	*Récupérations dûes au 31/12*	*-489,00*	*-0,23*	*223,00*	*0,11*
64185000	*Indemnités Rupture Conventionn*	*12 183,00*	*5,69*	*6 728,63*	*3,23*
64510000	*COTISATIONS A L'URSSAF*	*101 384,94*	*47,35*	*90 234,78*	*43,25*
64520000	*Retraite Agirc/Arco AG2R*	*26 869,00*	*12,55*	*24 873,45*	*11,92*
64530000	*Prévoyance Mutex*	*10 932,97*	*5,11*	*10 164,25*	*4,87*
64540000	*Mutuelle Action*	*4 473,84*	*2,09*	*4 056,78*	*1,94*
64580000	*Charges Sociales C.P. au 31/12*	*580,00*	*0,27*	*-723,00*	*-0,35*
64585000	*Cotis Aut org sociaux GUSO*	*5 652,60*	*2,64*	*10 340,86*	*4,96*
64590000	*Charges Sociale Récup au 31/12*	*-280,00*	*-0,13*	*113,00*	*0,05*
64720000	*VERS COMITES ENTREP ET D'ETABL*	*6 444,04*	*3,01*	*5 376,00*	*2,58*
64730000	*Tickets Restaurant*	*12 672,00*	*5,92*	*13 281,73*	*6,37*
64750000	*MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE*	*2 455,20*	*1,15*	*2 136,00*	*1,02*
64800000	*AUTRES CHARGES DE PERSONNEL*	*747,49*	*0,35*	*435,68*	*0,21*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION		-147 892,29	-69,07	-56 605,06	-27,13
+ Autres produits		105 476,50	49,26	105 126,69	50,39
75700000	*Adhésions Individuelles*	*8 457,00*	*3,95*	*8 296,92*	*3,98*
75710000	*Adhésions Associatives*	*1 600,00*	*0,75*	*1 920,00*	*0,92*
75800000	*PRO DIVERS GESTION COURANTE*	*1,27*		*2,00*	
75811000	*Dons non affectés*			*1 446,00*	*0,69*
75820000	*Participations Autres*	*39 126,42*	*18,27*	*21 533,89*	*10,32*
75822000	*Part. Autofinancements*	*1 000,00*	*0,47*	*5 748,68*	*2,76*
75825000	*Participations Terrain Blanc*	*13 410,00*	*6,26*	*10 117,00*	*4,85*
75858000	*PART TB*	*300,00*	*0,14*		
79110000	*RACHAT TICKETS RESTAURANTS*	*5 068,80*	*2,37*	*5 010,80*	*2,40*
79120000	*Remboursmt Sécurité Sociale*	*21 821,73*	*10,19*	*25 135,66*	*12,05*
79130000	*Remboursmt Prévoyance*	*5 252,52*	*2,45*	*3 538,03*	*1,70*
79135000	*Remb Prevoyance IJ Relais*			*629,37*	*0,30*
79140000	*REMBT ASP*	*5 999,96*	*2,80*	*15 333,34*	*7,35*

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Association MPT DE PENHARS

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
79142000 REMBT ACTIVITE PARTIELLE			*600,00*	*0,29*
79144000 Remboursmt Formation	*3 438,80*	*1,61*	*5 815,00*	*2,79*
- Autres charges	6,97		2,06	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	*6,97*		*2,06*	
+ Produits exceptionnels	11 971,50	5,59	4 730,99	2,27
77000000 Produits exceptionnels			*90,00*	*0,04*
77100000 PROD EXCEPT/OPER DE GESTION	*16,02*	*0,01*		
77200000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS	*11 955,48*	*5,58*	*4 640,99*	*2,22*
- Charges exceptionnelles	869,08	0,41	4 119,21	1,97
67121000 Timbres Amendes			*135,00*	*0,06*
67200000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS	*869,08*	*0,41*	*3 984,21*	*1,91*
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**-31 320,34**	**-14,63**	**49 131,35**	**23,55**
+ Produits financiers	4 867,44	2,27	2 031,93	0,97
76600000 Intérets Livret Bleu	*4 807,44*	*2,25*	*1 701,93*	*0,82*
76610000 Intérets Tréso Pro	*60,00*	*0,03*	*330,00*	*0,16*
- Charges financières	27,42	0,01	56,74	0,03
66116000 Intérêts des emprunts et dette	*27,42*	*0,01*	*56,74*	*0,03*
COÛT DE FINANCEMENT	**4 840,02**	**2,26**	**1 975,19**	**0,95**
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**-26 480,32**	**-12,37**	**51 106,54**	**24,50**
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	18 643,61	8,71	24 736,78	11,86
68110000 DOT AMORT IMMO INCOR ET CORPO	*14 061,64*	*6,57*	*10 779,78*	*5,17*
68155000 Povisions Déparrts Retraite	*-326,00*	*-0,15*	*4 885,00*	*2,34*
68159000 Prov Enregistrées à Réaliser	*4 750,00*	*2,22*	*9 072,00*	*4,35*
68710000 DOT AMORT EXCEPTIONN DES IMMO	*157,97*	*0,07*		
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	41 629,94	19,44	11 345,00	5,44
78150000 REPRISES PROVISIOSNS EXPLOITAT	*19 260,17*	*9,00*		
78159000 REPRISE PROVISION FONDS DEDIES	*12 372,00*	*5,78*	*11 345,00*	*5,44*
78750000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	*9 997,77*	*4,67*		
+ Subventions d'équipement virées au résultat	5 088,83	2,38	2 775,10	1,33
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	*5 088,83*	*2,38*	*2 775,10*	*1,33*
RÉSULTAT NET	**1 594,84**	**0,74**	**40 489,86**	**19,41**

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Offrir à la population la possibilité de prendre conscience de leurs aptitudes, de développer leur personnalité et de se préparer à devenir les citoyens actifs et responsables d'une communauté vivante.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Animer des lieux d'expérimentation et d'innovation sociale répondant aux attentes des habitants.

Les moyens mis en oeuvre :

Organisation d'activités sous forme d'ateliers / stages de pratique artistique, culturelle ou sportive.
Organisation d'évènements divers : concerts, spectacles, fêtes conviviales, actions de solidarité, etc.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A ce jour, nous n'avons connaissance d'aucun événement, autre que ceux déjà pris en compte, survenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêté des états financiers , qui nécessiterait un traitement comptable ou une mention dans l'annexe.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Installations techniques	5 à 7 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 7 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

METHODE DE COMPTABILISATION DES COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature (CVN) représentent l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à l'association des biens ou d'autres services à titre gratuit. Les contributions concernant les locaux ne sont pas connus à la date d'établissement des présents comptes.

Cependant, et à défaut de renseignements quantitatifs et qualitatifs suffisamment fiables, le bénévolat n'a pas été valorisé.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 525		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		71 336		1 590
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		4 503		
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		46 902		47 149
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		45 600		4 709
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	168 341		53 448
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	171 866		53 448

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 525	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				72 926	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				4 503	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				94 051	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			844	49 465	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		844	220 945	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		844	224 470	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association MPT DE PENHARS

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

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 525			3 525
TOTAL		3 525			3 525
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		64 130	3 534		67 664
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	3 136	756		3 892
	Matériel de transport	42 302	7 889		50 191
	Mat. bureau et informatiq., mob.	42 418	2 038	844	43 612
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		151 986	14 218	844	165 360
TOTAL GENERAL		155 512	14 218	844	168 885

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En post-crise, se mettra en place un processus de contrôle interministériel durant lequel sera examinée la possibilité d'un éventuel effet d'aubaine apporté à l'association par l'aide à l'activité partielle.

Si les subventions publiques perçues par l'association (compte 74 du PCG) prévoyaient une prise en charge de l'emploi associatif (en partie ou en totalité) et que l'utilisation de l'activité partielle a permis, par ce biais, à la structure d'augmenter son budget, alors il sera demandé à la structure de rembourser le différentiel.

Les provisions pour charges comptabilisées au titre du remboursement potentiel de l'activité partielle perçue par l'association en 2020 (18 551 €) et 2021 (31 062 €) dans le compte 1581 "Provisions pour charges" ont fait l'objet d'une reprise partielle, notamment pour l'année 2020 qui est prescrite.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	131 801,90	4 750,00	43 955,94		92 595,96
TOTAL	131 801,90	4 750,00	43 955,94		92 595,96
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		4 424,00	31 632,17		
financières					
exceptionnelles			9 997,77		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association MPT DE PENHARS

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 629		1 629
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 105	17 105	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	70 685	70 685	
	Charges constatées d'avance	12 368	12 368	
	TOTAUX	101 786	100 157	1 629

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 368
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 368

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	34 916
Disponibilités	
TOTAL	34 916

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Association MPT DE PENHARS

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	233 626,56		1 350,75		274 116,42
Réserves					
Autres réserves	-12 474,53				-12 474,53
Excédent ou déficit de l'exercice	40 489,86			40 489,86	
Subventions d'investissement	3 894,08		1 100,00	2 775,10	28 805,25
TOTAUX	265 535,97		2 450,75	43 264,96	290 447,14

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association MPT DE PENHARS

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

VENTILATION DES SUBVENTIONS

VILLE DE QUIMPER ET QBO	606 764 €	90%
CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES	15 116 €	2%
CONSEIL DEPARTEMENTAL	23 000 €	3%
CGET	17 200 €	3%
DDCS	3 600 €	1%
DRJSCS	2 540 €	0%
FONJEP	7 107 €	1%
TOTAL	675 327 €	100%

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association MPT DE PENHARS

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

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CONSEIL DEPARTEMENT ALF	1 000,00		1 000,00				
QBO ANIMATION PROXIMITE	2 300,00		2 300,00				
DRJSCS	2 000,00		2 000,00				
CONSEIL DEPARTEMENTAL 29 CULTURE	3 072,00		3 072,00				
CONTRAT DE VILLE QBO CONCERT	2 000,00		2 000,00				
CONTRAT DE VILLE CAF CONCERT	1 000,00		1 000,00				
CONTRAT DE VILLE QBO TROPHEES THEATRE	2 000,00		2 000,00				
CONTRAT DE VILLE CD TROPHEES THEATRE	1 000,00		1 000,00				
CONTRAT DE VILLE QP CHANTIERS JEUNES		1 000,00				1 000,00	
CONTRAT DE VILLE DDETS CHANTIERS JEUNES		1 000,00				1 000,00	
CONTRAT DE VILLE DDETS ALF		2 000,00				2 000,00	
CONTRAT DE VILLE DDETS SPORT SANTE		750,00				750,00	
TOTAL	14 372,00	4 750,00	14 372,00			4 750,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association MPT DE PENHARS

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	4 038	4 038		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		29 910	29 910		
Personnel & comptes rattachés		45 235	45 235		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		47 798	47 798		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	6 697	6 697		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		9 738	9 738		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		33 785	33 785		
TOTAUX		177 200	177 200		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 4 039
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	33 785
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	33 785

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 644
Dettes fiscales et sociales	52 125
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 959
TOTAL DES CHARGES À PAYER	78 727

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 56 784,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

L'association 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.

L'indemnité est calculée par salarié. Nous appliquons un abattement de 60% sur ce montant tenant compte de l'espérance de vie et du turn over.

Le taux de charges sociales retenu est de 51%.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Association MPT DE PENHARS

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Certification	2 350	2 000
TOTAL	2 350	2 000

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	17,45	16,79
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	14,54	15,12
Ouvriers	0,91	0,67
Apprenti	1,00	
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		