

CDIJ ASSOCIATION

24 rue Saint Jean du Pérot

17000 LA ROCHELLE

Exercice clos le 31 décembre 2023

Comptes annuels

FIDUROC
11-13 rue des Mimosas
17025 La Rochelle cedex 1
Tél +33(0)5 46 00 14 40 - Fax +33(0)5 46 34 08 50
E-mail : fiduroc.lr@crowe-fiduroc.fr

Siret 451 220 560 00010 - APE 6920 Z - FR 17 451 220 560

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables de la Région Poitou-Charentes-Vendée
SAS au capital de 1 618 000 €

Expertise comptable - Audit

FIDUROC
8 rue de l'Est
17700 Surgères
Tél +33(0)5 46 07 00 85 - Fax +33(0)5 46 07 37 20
E-mail : fiduroc.surg@crowe-fiduroc.fr

Siret 451 220 560 00028 - APE 6920 Z - FR 17 451 220 560

Comptes Annuels

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

CDIJ ASSOCIATION**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 National 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 ressources	385 818,26 €
Résultat net comptable	-7 868,78 €
Total du bilan	457 255,53 €

Fait à LA ROCHELLE,
Le 13/03/2024.

DESROCHES Aurélien,
Expert-comptable.

CDIJ ASSOCIATION
BILAN - ACTIF

Exercice 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	24 214,72	24 214,72		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	4 496,25	3 496,25	1 000,00	2 000,00
Autres	33 849,53	32 953,20	896,33	2 729,44
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				
Autres				
TOTAL (I)	62 560,50	60 664,17	1 896,33	4 729,44
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	725,00		725,00	3 134,55
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	6 664,00		6 664,00	17 591,70
Valeurs mobilières de placement	1 873,52		1 873,52	1 873,52
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	445 600,68		445 600,68	489 825,76
Charges constatées d'avance	496,00		496,00	
TOTAL (II)	455 359,20		455 359,20	512 425,53
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	517 919,70	60 664,17	457 255,53	517 154,97

CDIJ ASSOCIATION
BILAN - PASSIF

Exercice 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	10 061,64	10 061,64
Fonds propres complémentaires		
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	201 168,76	201 168,76
Autres		
Report à nouveau	112 099,89	106 640,98
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 868,78	5 458,91
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>315 461,51</i>	<i>323 330,29</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	465,76	1 855,76
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	315 927,27	325 186,05
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	83 972,31	120 530,75
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	83 972,31	120 530,75
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 725,00	19 633,00
TOTAL (III)	11 725,00	19 633,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	420,95	469,34
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 279,48	24 101,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 630,52	19 234,80
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 300,00	8 000,00
TOTAL (IV)	45 630,95	51 805,17
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	457 255,53	517 154,97

CDIJ ASSOCIATION
COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	29 294,45	32 570,20	-3 275,75	-10,06
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	281 723,49	272 793,50	8 929,99	3,27
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	29 919,66	26 403,00	3 516,66	13,32
Utilisations des fonds dédiés	36 558,44	21 058,37	15 500,07	73,61
Autres produits	8 322,22	4 247,53	4 074,69	95,93
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	385 818,26	357 072,60	28 745,66	8,05
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	127 801,27	127 132,65	668,62	0,53
Aides financières	15 292,00	11 500,00	3 792,00	32,97
Impôts, taxes et versements assimilés	3 001,46	2 448,18	553,28	22,60
Salaires et traitements	189 151,00	150 770,95	38 380,05	25,46
Charges sociales	59 148,68	55 876,98	3 271,70	5,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 833,11	2 707,93	125,18	4,62
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		3 500,00	-3 500,00	-100,00
Autres charges	596,62	570,13	26,49	4,65
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	397 824,14	354 506,82	43 317,32	12,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 005,88	2 565,78	-14 571,66	-567,92
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 747,10	1 503,13	1 243,97	82,76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 747,10	1 503,13	1 243,97	82,76
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 747,10	1 503,13	1 243,97	82,76
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-9 258,78	4 068,91	-13 327,69	-327,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 390,00	1 390,00		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

CDIJ ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 390,00	1 390,00		
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 390,00	1 390,00		
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	389 955,36	359 965,73	29 989,63	8,33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	397 824,14	354 506,82	43 317,32	12,22
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-7 868,78	5 458,91	-13 327,69	-244,15
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				
TOTAL	-7 868,78	5 458,91	-13 327,69	-244,15

CDIJ ASSOCIATION

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Exercice 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				
Concessions, brevets et droits similaires	24 214,72	24 214,72		
205100 LOGICIELS	24 214,72		24 214,72	24 214,72
280510 AMTS LOGICIELS		24 214,72	-24 214,72	-24 214,72
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	4 496,25	3 496,25	1 000,00	2 000,00
215000 MATERIEL D ACTIVITE	4 496,25		4 496,25	4 496,25
281540 AMORT MAT. & OUTILLAGE		3 496,25	-3 496,25	-2 496,25
Autres	33 849,53	32 953,20	896,33	2 729,44
218300 MATERIEL DE BUREAU	24 323,22		24 323,22	24 323,22
218400 MOBILIER	9 526,31		9 526,31	9 526,31
281830 AMTS MATERIEL BUREAU		23 426,89	-23 426,89	-21 593,78
281840 AMTS MOBILIER		9 526,31	-9 526,31	-9 526,31
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	62 560,50	60 664,17	1 896,33	4 729,44
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	725,00		725,00	3 134,55
411000 COLLECTIF CLIENT	725,00		725,00	3 134,55
Autres	6 664,00		6 664,00	17 591,70
441000 ETAT SUBV.A RECEVOIR	6 664,00		6 664,00	17 000,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR				591,70
Valeurs mobilières de placement	1 873,52		1 873,52	1 873,52
503000 VMP UNI ASSOCIATION	1 873,52		1 873,52	1 873,52
Disponibilités	445 600,68		445 600,68	489 825,76
512000 CREDIT AGRICOLE	57 846,84		57 846,84	43 708,84
512100 CREDIT MUTUEL	38 830,74		38 830,74	38 609,17
517100 LIVRET BLEU CMO	156 976,21		156 976,21	166 048,87
517200 LIVRET OBNL CMO	191 942,27		191 942,27	241 354,33
531000 CAISSE	4,62		4,62	104,55
Charges constatées d'avance	496,00		496,00	
486000 CHARGES CSTATEES D'AVANCE	496,00		496,00	
TOTAL (II)	455 359,20		455 359,20	512 425,53
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	517 919,70	60 664,17	457 255,53	517 154,97

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Exercice 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	10 061,64	10 061,64
101300 RESERVES	10 061,64	10 061,64
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	201 168,76	201 168,76
106800 RESERVE FONDS DE ROULEMENT	126 168,76	126 168,76
106810 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	75 000,00	75 000,00
Report à nouveau	112 099,89	106 640,98
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	112 099,89	106 640,98
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 868,78	5 458,91
<i>Situation nette (sous total)</i>	315 461,51	323 330,29
Subventions d'investissement	465,76	1 855,76
138000 AUTRES SUBV. D'INVESTISSEMENT	4 170,23	4 170,23
139000 SUBV. INV. VIREE RESULTAT	-3 704,47	-2 314,47
TOTAL (I)	315 927,27	325 186,05
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	83 972,31	120 530,75
190000 FONDS DEDIES	83 972,31	120 530,75
TOTAL (II)	83 972,31	120 530,75
PROVISIONS		
Provisions pour charges	11 725,00	19 633,00
153000 INDEMNITES FIN CARRIERE	11 725,00	19 633,00
TOTAL (III)	11 725,00	19 633,00
DETTES		
Dettes fournisseurs	420,95	469,34
401010 FOURNISSEURS	420,95	203,00
401NDF NDF		266,34
Dettes fiscales et sociales	26 279,48	24 101,03
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	7 780,00	8 123,86
431100 SECURITE SOCIALE	5 626,00	4 830,00
437200 CIRSIC HUMANIS	5 426,10	4 654,71
437400 MUTUELLE OCIANE	558,33	558,33
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 414,00	3 155,36
438600 ORG. SOCIAUX CH. A PAYER	3 118,05	116,59
442100 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	357,00	214,00
448600 ETAT CHARGES A PAYER		2 448,18
Autres dettes	9 630,52	19 234,80
468600 CHARGES A PAYER	9 630,52	19 234,80
Produits constatés d'avance	9 300,00	8 000,00
487000 PRDTS CONSTATES D'AVANCE	9 300,00	8 000,00
TOTAL (IV)	45 630,95	51 805,17
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	457 255,53	517 154,97

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	29 294,45	32 570,20	-3 275,75	-10,06
706200 ACTIVITES PASS VAC	25 404,45	22 234,60	3 169,85	14,26
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	3 390,00	10 335,60	-6 945,60	-67,20
708800 AUTRE PROD ACTIV ANN	500,00		500,00	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	281 723,49	272 793,50	8 929,99	3,27
741000 SUBVENTION ETAT FONJEP	23 652,00	31 093,50	-7 441,50	-23,93
741200 ETAT	22 371,49	7 000,00	15 371,49	219,59
741500 SUBVENTION JEUNESSE SPORT	8 000,00	17 700,00	-9 700,00	-54,80
741510 SUBVENTION SDJES PROJETS/RESEA	12 700,00		12 700,00	
741620 REGION	3 000,00	3 000,00		
741800 SUBVENTION CDA	2 000,00	4 000,00	-2 000,00	-50,00
742100 SUBVENTION LA ROCHELLE FCT	74 900,00	74 900,00		
742101 SUBV LR DELEG.JEUNESSE PASSVAC	32 100,00	32 100,00		
742120 SUBVENTIONS CAF	43 000,00	43 000,00		
742200 SUBVENTION CSEIL DEPARTEMENTAL	60 000,00	60 000,00		
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	29 919,66	26 403,00	3 516,66	13,32
781500 REPRISE/PROV (CH EX)	7 908,00	5 393,00	2 515,00	46,63
791800 TRANSFERT CH EXPLOITATION	456,66	965,00	-508,34	-52,68
791840 PARTICIPATIONS COMMUNES PLJ	21 555,00	20 045,00	1 510,00	7,53
Utilisations des fonds dédiés	36 558,44	21 058,37	15 500,07	73,61
789400 REPRISE S/ FONDS DEDIES	36 558,44	21 058,37	15 500,07	73,61
Autres produits	8 322,22	4 247,53	4 074,69	95,93
726000 PRESTATIONS CONSOMMEES	3 400,00	2 852,50	547,50	19,19
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	4 922,22	1 395,03	3 527,19	252,84
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	385 818,26	357 072,60	28 745,66	8,05
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	127 801,27	127 132,65	668,62	0,53
606310 PRODUITS ENTRETIEN	78,09		78,09	
606400 FOURNITURES ADMINISTRAT.	727,48	1 791,39	-1 063,91	-59,39
606800 FOURNITURES DIVERSES	2 348,06	1 205,10	1 142,96	94,84
611000 SOUS TRAITANCE GENERALE	400,00	585,80	-185,80	-31,72
611200 PRESTATIONS ANIMATIONS	3 979,90	2 836,00	1 143,90	40,33
611220 ACHATS ACTIVITES PLJ/PASS VAC	70 022,20	64 194,10	5 828,10	9,08
611300 CARTES/TICKETS TRANSPORT	1 530,00	6 502,00	-4 972,00	-76,47
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 454,30	1 410,00	44,30	3,14
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 878,04	1 925,64	952,40	49,46
615200 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.		3 631,47	-3 631,47	-100,00
615600 MAINTENANCE	10 427,93	9 527,79	900,14	9,45
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 961,78	1 528,24	433,54	28,37
618100 DOCUMENTATION GENERALE		55,14	-55,14	-100,00
622600 HONORAIRES COMPTABLES	11 742,48	10 626,60	1 115,88	10,50
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	3 395,35	6 142,13	-2 746,78	-44,72
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 201,69	3 261,15	-59,46	-1,82
624100 TRANSPORTS / ACHATS	15,84	15,84		
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 280,10	4 798,23	481,87	10,04
625700 RECEPTIONS	3 136,98	2 275,78	861,20	37,84
626100 AFFRANCHISSEMENTS	22,85	37,95	-15,10	-39,79
626200 TELEPHONE	1 841,66	2 645,22	-803,56	-30,38

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
626300 INTERNET	2 264,32	1 155,25	1 109,07	96,00
627000 SERVICES BANCAIRES	178,72	189,95	-11,23	-5,91
627100 FRAIS S/CB	192,01		192,01	
628100 COTISATIONS DIVERSES	721,49	791,88	-70,39	-8,89
Aides financières	15 292,00	11 500,00	3 792,00	32,97
657100 BOURSES PROJET J	15 292,00	11 500,00	3 792,00	32,97
Impôts, taxes et versements assimilés	3 001,46	2 448,18	553,28	22,60
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	3 001,46	2 448,18	553,28	22,60
Salaires et traitements	189 151,00	150 770,95	38 380,05	25,46
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	181 920,81	148 373,86	33 546,95	22,61
641250 CONGES PAYES	-343,86	2 079,09	-2 422,95	-116,54
641400 INDEMNITES DIVERSES	7 244,00	318,00	6 926,00	
641410 IND DIVERS SERV CIVIQUES	330,05		330,05	
Charges sociales	59 148,68	55 876,98	3 271,70	5,86
645100 CHARGES SOCIALES	30 459,04	28 319,89	2 139,15	7,55
645110 CHARGES SOCIALES SUR CP	258,64	1 072,24	-813,60	-75,88
645200 COTISATIONS MUTUELLES	2 014,10	1 111,87	902,23	81,15
645310 RETRAITE/PREVOYANCE NC	9 584,26	7 595,30	1 988,96	26,19
645320 RETRAITE/PREVOYANCE CADRES	2 891,44	3 260,19	-368,75	-11,31
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI	5 495,00	4 744,29	750,71	15,82
647300 TICKETS RESTAURANT	6 783,00	5 720,00	1 063,00	18,58
647500 MED. DU TRAVAIL/PHARMACIE	613,20	613,20		
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 050,00	1 050,00		
648100 FRAIS DE FORMATION		2 390,00	-2 390,00	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 833,11	2 707,93	125,18	4,62
681120 DOT AMORT IMMOB CORPOR.	2 833,11	2 707,93	125,18	4,62
Dotations aux provisions		3 500,00	-3 500,00	-100,00
Reports en fonds dédiés		3 500,00	-3 500,00	-100,00
689400 DOTATION FONDS DEDIES		3 500,00	-3 500,00	-100,00
Autres charges	596,62	570,13	26,49	4,65
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	596,62	570,13	26,49	4,65
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	397 824,14	354 506,82	43 317,32	12,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 005,88	2 565,78	-14 571,66	-567,92
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 747,10	1 503,13	1 243,97	82,76
768000 PRODUITS FINANCIERS	2 747,10	1 503,13	1 243,97	82,76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 747,10	1 503,13	1 243,97	82,76
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 747,10	1 503,13	1 243,97	82,76
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-9 258,78	4 068,91	-13 327,69	-327,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 390,00	1 390,00		
777000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	1 390,00	1 390,00		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 390,00	1 390,00		

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 390,00	1 390,00		
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	389 955,36	359 965,73	29 989,63	8,33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	397 824,14	354 506,82	43 317,32	12,22
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-7 868,78	5 458,91	-13 327,69	-244,15
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				
TOTAL	-7 868,78	5 458,91	-13 327,69	-244,15

Annexes comptables

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 457 255,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -7 868,78 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- | | |
|----------------------|-----------|
| - Matériel de Bureau | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de Bureau | 3 à 8 ans |

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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		24 215		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 496			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		33 850		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				38 346		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				62 561		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				24 215	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					4 496	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers					33 850		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						38 346	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						62 561	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice 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	24 215			24 215
TOTAL	24 215			24 215
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 496	1 000		3 496
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 833		32 953
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	33 616	2 833		36 449
TOTAL GENERAL	57 831	2 833		60 664

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Exercice 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)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	725	725	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	6 664	6 664	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	496	496	
TOTAUX		7 885	7 885	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	496
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	496

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	6 664
Disponibilités	
TOTAL	6 664

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Exercice 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 statutaires	10 061,64				10 061,64
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	201 168,76				201 168,76
Report à nouveau	106 640,98		5 458,91		112 099,89
Excédent ou déficit de l'exercice	5 458,91		-7 868,78	5 458,91	-7 868,78
Subventions d'investissement	1 855,76			1 390,00	465,76
TOTAUX	325 186,05		-2 409,87	6 848,91	315 927,27

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

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
TEMPS ACCUEIL SERVICE CIVIQUE		92,55	92,55				
PROJET J DOTATION 2014		217,00	217,00				
OBSERVATOIRE JEUNESSE		343,82	343,82				
PROJET J		20 720,88	8 627,71			12 093,17	
PASS VAC		62 627,79	3 899,90			58 727,89	
PASSEPORT LOISIRS JEUNES		16 655,55	16 655,55				
PLJ DOTATION 2014		3 845,34	3 845,34				
EXPO SIDA		1 348,82	603,88			744,94	
Coordination PAVA / GUID ASSOC		6 954,00	1 838,37			5 115,63	
Réseau International		4 225,00				4 225,00	
réseau IJ 17 et national		3 500,00	434,32			3 065,68	
TOTAL		120 530,75	36 558,44			83 972,31	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Exercice 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
TOTAL							

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		3 500,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		3 500,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Exercice 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 à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	421	421		
Personnel & comptes rattachés	7 780	7 780		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	18 142	18 142		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	357	357		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	9 631	9 631		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 300	9 300		
TOTAUX	45 631	45 631		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

14 312

9 631

TOTAL DES CHARGES À PAYER**23 943**