

APEAI

Mairie de Cassagne
31260 CASSAGNE

COMPTES ANNUELS
au 31/12/2023

BBA
EXPERTISES

CONSEIL ET
EXPERTISE
COMPTABLE

sommaire _____

Compte rendu de travaux du professionnel de l'expertise comptable	_____ 2
Bilan et Resultat Association	_____ 4
Annexes	_____ 16

APEAI

Rapport de présentation

Compte rendu de travaux du professionnel de l'expertise comptable

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise APEAI pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	498 980,37	Euros
- Chiffre d'affaires		Euros
- Résultat net comptable	59 716,92	Euros

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

Fait à ESTANCARBON
Le 06/09/2024



BERTONI Laetitia

APEAI

Bilan et Resultat Association

Bilan et Resultat Association

APEAI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 509	8 509				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	78 161	23 993	54 168	10,86	38 528	7,17
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	30		30	0,01	30	0,01
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	86 700	32 502	54 198	10,86	38 558	7,17
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	145		145	0,03		
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	259 157		259 157	51,94	288 299	53,64
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	182 465		182 465	36,57	210 497	39,16
Charges constatées d'avance	3 015		3 015	0,60	110	0,02
TOTAL (II)	444 782		444 782	89,14	498 905	92,83
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	531 482	32 502	498 980	100,00	537 463	100,00

APEAI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	412 014	82,57	338 785	63,03
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
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				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	86 966	17,43	198 678	36,97
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	498 980	100,00	537 463	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

APEAI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		163 726				134 950				28 776		21,32	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 095 832				1 000 048				95 784		9,58	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		600				710				-110		-15,48	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		24 987				40 224				-15 237		-37,87	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		284				3 679				-3 395		-92,27	
Total des produits d'exploitation (I)		1 285 429				1 179 610				105 819		8,97	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		554 275				463 395				90 880		19,61	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		23 089				14 551				8 538		58,68	
Salaires et traitements		559 358				526 842				32 516		6,17	
Charges sociales		85 887				107 604				-21 717		-20,17	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		12 349				6 197				6 152		99,27	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		1 055				2 995				-1 940		-64,76	
Total des charges d'exploitation (II)		1 236 014				1 121 584				114 430			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		49 416				58 026				-8 610		-14,83	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		4 001				1 824				2 177		119,35	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		4 001				1 824				2 177		119,35	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		4 001				1 824				2 177		119,35	

APEAI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	53 417	59 850	-6 433	-10,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	6 300	1 890	4 410	233,33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	6 300	1 890	4 410	233,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 300	1 890	4 410	233,33
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 295 731	1 183 324	112 407	9,50
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 236 014	1 121 584	114 430	10,20
EXCEDENT OU DEFICIT	59 717	61 740	-2 023	-3,27
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

APEAI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023 (12 mois)				31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 509	8 509				
2051000000 LOGICIEL	8 509		8 509	1,71	8 509	1,58
2805100000 AMORT LOGICIEL		8 509	-8 509	-1,70	-8 509	-1,57
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	78 161	23 993	54 168	10,86	38 528	7,17
2182000000 MATERIEL DE TRANSPOR	64 076		64 076	12,84	36 086	6,71
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	14 085		14 085	2,82	14 085	2,62
2818200000 AMT MATERIEL TRANSPO		12 465	-12 465	-2,49	-4 004	-0,73
2818300000 AMORT MAT DE BUREAU		11 528	-11 528	-2,30	-7 639	-1,41
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	30		30	0,01	30	0,01
2610000000 TITRES DE PARTICIPAT	30		30	0,01	30	0,01
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	86 700	32 502	54 198	10,86	38 558	7,17
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	145		145	0,03		
4110000000 CLIENTS DIVERS	145		145	0,03		
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	259 157		259 157	51,94	288 299	53,64
4387000000 ORG.SOC.AUTR.PROD.A					6 338	1,18
4410050000 COM COM					59 600	11,09
4410070000 CD31	10 960		10 960	2,20	14 320	2,66
4410150000 EDUCATION NATIONALE	2 000		2 000	0,40		
4410230000 AGEFIPH	1 380		1 380	0,28		
4410810000 MSA	2 744		2 744	0,55	191	0,04
4411000000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	19 812		19 812	3,97	22 800	4,24
4487000000 PAR - ASP					1 333	0,25
4487100000 PAR - UNIFORMATION PEC	479		479	0,10		
4671100000 CAF	218 812		218 812	43,85	180 347	33,56
4671200000 MAIRIES (PRESTATIONS)	2 970		2 970	0,60	3 370	0,63
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	182 465		182 465	36,57	210 497	39,16
5120000000 BANQUE CE	72 540		72 540	14,54	83 192	15,48
5120010000 BANQUE CA	1 567		1 567	0,31	1 621	0,30

APEAI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
5122000000 BANQUE CIC	4 398		4 398	0,88	2 328	0,43
5123000000 BANQUE CIC II	1 426		1 426	0,29	3 762	0,70
5140000000 LIVRET A CE	28 222		28 222	5,66	47 324	8,81
5140010000 LIVRET A CA	74 200		74 200	14,87	72 097	13,41
5310000000 CAISSE SIEGE SOCIAL	111		111	0,02	172	0,03
Charges constatées d'avance	3 015		3 015	0,60	110	0,02
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 015		3 015	0,60	110	0,02
TOTAL (II)	444 782		444 782	89,14	498 905	92,83
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	531 482	32 502	498 980	100,00	537 463	100,00

APEAI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
1068000000 AUTRES RESERVES	315 914 63,31	254 175 47,29
. Autres	315 914 63,31	254 175 47,29
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	59 717 11,97	61 740 11,49
Situation nette (sous total)	375 631 75,28	315 914 58,78
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	36 383 7,29	22 871 4,26
1310000000 SUBV EQUIPT RENOUVEL	45 611 9,14	25 799 4,80
1390000000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	-9 228 -1,84	-2 928 -0,53
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	412 014 82,57	338 785 63,03
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	16 822 3,37	108 256 20,14
4081000000 FOURNISSEURS	16 822 3,37	108 256 20,14
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	70 144 14,06	90 422 16,82
4282000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES		25 637 4,77
4286000000 AUTRES CHARGES A PAYER	35 270 7,07	26 185 4,87
4310000000 URSSAF	12 513 2,51	13 391 2,49
4372000000 PREVOYANCE	1 512 0,30	1 506 0,28
4373000000 RET.PREMALLIANCE	3 577 0,72	3 849 0,72
4374000000 MUTUELLE SANTE	379 0,08	290 0,05
4382000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES		4 871 0,91
4386730000 FORMATION CONTINUE	4 903 0,98	5 567 1,04
4421000000 PAS	205 0,04	142 0,03
4471100000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 861 2,18	8 984 1,67
4486000000 ETAT CHARGES A PAYER	923 0,18	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	86 966 17,43	198 678 36,97
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	498 980 100,00	537 463 100,00

APEAI

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
--------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

APEAI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		163 726		134 950		28 776	21,32		
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES		200		586		-386	-65,86		
7061830000 RECETTES MANIFESTATIONS		4 838		8 184		-3 346	-40,87		
7064230000 PRESTATIONS AUX MAIRIES		7 740				7 740	N/S		
7067000000 PARTICIPATION PARENTS		150 948		125 744		25 204	20,04		
7067300000 RECETTES VVV				437		-437	-100,00		
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 095 832		1 000 048		95 784	9,58		
7310000100 COM COM		568 657		479 645		89 012	18,56		
7310000200 CAF		470 848		440 392		30 456	6,92		
7310000201 CAF VVV		1 960		5 880		-3 920	-66,66		
7310000300 DRAJES		7 000		36 190		-29 190	-80,65		
7310000400 CD31		13 320		12 960		360	2,78		
7310000500 EDUCATION NATIONALE		7 885		5 830		2 055	35,25		
7310000600 FONGEP		16 545		7 107		9 438	132,80		
7310000700 MSA		6 737		1 764		4 973	281,92		
7310000800 MAIRIES		1 500		10 280		-8 780	-85,40		
7310000900 AGEFIPH		1 380				1 380	N/S		
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels		600		710		-110	-15,48		
7541100000 DONS MANUELS		600		710		-110	-15,48		
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		24 987		40 224		-15 237	-37,87		
7910000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL. IJSS				10 167		-10 167	-100,00		
7910100000 TRANSFERT DE CHARGES SERVICE CIVIQUE		507		265		242	91,32		
7911000000 ASP AIDE APPRENTIS		12 333		14 478		-2 145	-14,81		
7916000000 UNIFORMATION		12 147		15 314		-3 167	-20,67		
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		284		3 679		-3 395	-92,27		
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE		284		3 479		-3 195	-91,83		
7581800000 AUTRES PARTICIPATION				200		-200	-100,00		
Total des produits d'exploitation (I)		1 285 429		1 179 610		105 819	8,97		
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		554 275		463 395		90 880	19,61		
6011000000 ALIMENTATION		34 958		35 297		-339	-0,95		
6017000000 FOURNITURES DISPO		11 955		17 856		-5 901	-33,04		
6063000000 FOURN.ATEL.PET.MAT.O		5 640		2 849		2 791	97,96		
6064000000 FOURNITURES BUREAU		3 587		2 960		627	21,18		
6110000000 FRAIS SORTIE & ANIMATIONS		67 879		58 069		9 810	16,89		
6131110000 MISE A DISPO NAVETTE		16 060		16 470		-410	-2,48		
6132110000 LOCAUX MAD COMCOM		88 529		59 927		28 602	47,73		
6135100000 LOCATION COPIEUR		1 931		1 464		467	31,90		
6135200000 LOC.EQUIPEMENTS		125		360		-235	-65,27		
6155000000 ENT.REPAR.S/BIENS MO		294				294	N/S		

APEAI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
6155200000 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	859	1 656	-797	-48,12
6156000000 MAINTENANCE	7 723	7 704	19	0,25
6161000000 MULTIRISQUES	3 816	968	2 848	294,21
6163000000 ASSUR.TRANSPORT	1 516	686	830	120,99
6183000000 DOCUMENTATION	660	443	217	48,98
6213000000 MISE A DISPO 3CGS REFACTURE		92 947	-92 947	-100,00
6213500000 MAD PERSO 3CGS	239 068	99 218	139 820	140,98
6226000000 COMPTABLE	7 812	5 424	2 388	44,03
6226300000 HONOR.COMMISSAIRE CO	6 540	6 120	420	6,86
6227000000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX		185	-185	-100,00
6231000000 ANNONCES & INSERTION	1 454	258	1 196	463,57
6234000000 CADEAUX	40		40	N/S
6238000000 PARTICIPAT DONS	150		150	N/S
6240000000 TRANSPORT	23 665	18 801	4 864	25,87
6250000000 DEPLACEMENT / RESTO	18 623	20 316	-1 693	-8,32
6257000000 RECEPTION/RESTAURATION	873	311	562	180,71
6260000000 POSTE / INTERNET	216	366	-150	-40,97
6265000000 TELEPHONE	498	186	312	167,74
6270000000 FRAIS SERVICES BANCAIRES	755	750	5	0,67
6280000000 AUTRES PRESTAT.SERVI	402	15	387	N/S
6281000000 FORMATION	8 647	11 761	-3 114	-26,47
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	23 089	14 551	8 538	58,68
6311000000 TAXE S/LES SALAIRES	10 861	8 984	1 877	20,89
6333000000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	10 989	5 567	5 422	97,40
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	923		923	N/S
6358400000 CARTES GRISES	316		316	N/S
Salaires et traitements	559 358	526 842	32 516	6,17
6411000000 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE BASE	543 235	486 301	56 934	11,71
6412000000 CONGES PAYES	-25 637	447	-26 084	N/S
6413100000 SERVICE CIVIQUE	334	223	111	49,78
6413500000 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	35 110	39 872	-4 762	-11,93
6414300000 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	6 316		6 316	N/S
Charges sociales	85 887	107 604	-21 717	-20,17
6451000000 COTISATIONS URSSAF	63 341	77 304	-13 963	-18,05
6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	758	612	146	23,86
6453000000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	13 398	16 094	-2 696	-16,74
6455000000 PREVOYANCE	3 491	2 769	722	26,07
6458000000 COTISATIONS S/PROV CP	-4 871	186	-5 057	N/S
6458100000 FDS AIDE PARITARISME	521		521	N/S
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 774	4 980	-1 206	-24,21
6477000000 CHEQUES CADEAUX SALAIRES	5 475	5 659	-184	-3,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 349	6 197	6 152	99,27
6811200000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	12 349	6 197	6 152	99,27
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 055	2 995	-1 940	-64,76
6516000000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT.	652		652	N/S
6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	403	2 995	-2 592	-86,53
Total des charges d'exploitation (II)	1 236 014	1 121 584	114 430	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	49 416	58 026	-8 610	-14,83
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	4 001	1 824	2 177	119,35
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 001	1 824	2 177	119,35
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

APEAI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	4 001	1 824	2 177	119,35
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 001	1 824	2 177	119,35
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	53 417	59 850	-6 433	-10,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	6 300	1 890	4 410	233,33
7770000000 QU.PART SUBV.VIRE RE	6 300	1 890	4 410	233,33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	6 300	1 890	4 410	233,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 300	1 890	4 410	233,33
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 295 731	1 183 324	112 407	9,50
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 236 014	1 121 584	114 430	10,20
EXCEDENT OU DEFICIT	59 717	61 740	-2 023	-3,27
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				

<div><div>APEAI</div><div><div>COMPTE DE RÉSULTAT</div><div>Période du 01/01/2023 au 31/12/2023</div><div>DÉTAILLÉ Présenté en Euros</div><div>- Avec comptes substitués</div></div></div>					
COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%	
TOTAL					

APEAI

Annexes

Annexes

Annexe association

PREAMBULE

L'APEAI est une association à but non lucratif animée par des bénévoles et une équipe de professionnels créée en 1988, plus de trente ans au service de l'enfance et des familles.

Un projet ancré dans la ruralité au plus près de communes et des élus locaux, de la petite enfance à la jeunesse, un projet fondé sur la solidarité, la rencontre, l'autonomie.

Une volonté de faire évoluer les pratiques éducatives, d'être en soutien à la parentalité, dans l'accompagnement à la scolarité.

L'APEAI en chiffres :

- 1000 adhérents âgés de 2 ans 1/2 à 17 ans ;
- plus de 600 familles différentes concernées ;
- 600 enfants accueillis tous les jours sur les temps périscolaires ;
- 50 jeunes dans les animations du collège de Salies ;
- 80 enfants et jeunes accompagnés dans leur scolarité en partenariat avec les enseignants ;
- une équipe de 45 salariés (80 sur l'année 2022) dirigée par des Brevets d'Etat, ou diplômés dans le domaine de l'animation ;
- 30 emplois professionnalisés ;
- une dizaine de jeunes chaque année en emplois saisonniers, soutenus dans leur formation.

Sur l'année 25 accueils de loisirs déclarés en protection des mineurs pour être dans un cadre sécurisé pour les enfants et jeunes et permettre aux familles de bénéficier des aides CAF.

Mise à disposition d'animateurs pour les classes de découverte (Education Nationale).

Les enfants sont issus du Comminges (anciens cantons de Salies, Saint-Martory, Aspet), de l'Ariège et des vacanciers (région toulousaine et autres).

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 498 980,37 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 59 716,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/06/2024 par les dirigeants.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

L'association APEAI retient les principes comptables généraux des règlements ANC 2014-03 et 2018-06.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

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

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Matériel de transport	de 2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 4 ans

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite ; le montant des engagements sont évalués et indiqués en annexes.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 509			8 509
Immobilisations corporelles	50 171	27 990		78 161
Immobilisations financières	30			30
TOTAL	58 710	27 990		86 700

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 509			8 509
TOTAL I	8 509	0	0	8 509
Terrains				
Constructions				0
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		0		0
Installations générales, agencements divers Matériel de transport	4 004	8 461		12 465
Matériel de bureau et informatique	7 639	3 888		11 528
Emballage récupérables et divers				0
TOTAL II	11 643	12 349	0	23 993
TOTAL GENERAL (I+II)	20 152	12 349	0	32 502

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Échéances	Echéances à
----------	--------------	-----------	-------------

		jusqu'à 1 an	plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	45	145	
Autres créances	258 679	258 679	
Charges constatées d'avance	3 015	3 015	
TOTAL	261 839	261 839	0

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	254 175	61 740			315 914
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	61 740				59 717
Dont générosité du public					
Situation nette	315 914	61 740			375 631
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	22 871		19 812	6 300	36 383
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	338 785	61 740	19 812	6 300	412 014
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'origine	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Reprise Q/P Résultat Exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
-----------------------	------------------------	-------------	---------------	-----------------------------------	-------------------------------	--------------------------	--------------

CAF	INFORMATIQUE	1 583	625		396		229
CAF	INFORMATIQUE	1 416	587		354		233
CAF	NAVETTE	22 800	21 660		4 560		17 100
CAF	NAVETTE	19 812		19 812	991		18 821
TOTAL		45 611	22 872		6 301	0	36 383

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 822	16 822		
Dettes fiscales et sociales	70 144	70 144		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	86 966	86 966		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	16 822
Dettes fiscales et sociales	70 144
Autres dettes	0
TOTAL	86 966

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Concours publics et subventions

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

- la nature du concours ou de la subvention octroyé : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;
- les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, Etat, Collectivités territoriales, Caisse

d'allocations familiales, autres

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N
3CGS				0	
CAF				0	
CAF VVV				0	
DRAJES	SPECIFIQUE	7 000	7 000	0	
CD31	SPECIFIQUE	13 320	2 360	10 960	
EDUCATION NAT				0	
TOTAL		20 320	9 360	10 960	0

Concours publics

Nom de l'organisme	Motif du Financement	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N
3CGS	Fonctionnement	568 657	568 657	0	
CAF	Fonctionnement	458 995	264 756	194 239	
CAF VVV	Fonctionnement	13 813	9 899	3 914	
DRAJES	SPECIFIQUE			0	
CD31	SPECIFIQUE				
EDUCATION NAT	SPECIFIQUE	7 885	5 885	2 000	
FONGEP	SPECIFIQUE	16 545	16 545	0	
MSA	Fonctionnement	6 737	4 184	2 553	
MAIRIES	Fonctionnement	500 1	1 500		
AGEFIPH	SPECIFIQUE	380 1		1380	
TOTAL		1 075 512	871 426	204 086	0

Eléments significatifs ou importants

Opérations de mises à disposition gratuite de biens

Que l'association soit prêteuse ou bénéficiaire :

L'association a bénéficié par la Communauté des Communes CSG de la mise à disposition de :

- Personnels : 239 067.63 €
- Locaux : 88 529.08 €
- Navettes : 16 060.00 €

Ces montants sont compris dans les 568 657 € enregistrés en produits de l'exercice.

CONCOURS DES BENEVOLES

Le concours des bénévoles a été estimé à 1 218 Heures consacrées par les membres du bureau pour l'exercice. Il a été valorisé à 1,5 fois le SMIC horaire, soit 20 590.29 € de concours des bénévoles sur l'exercice 2023.

Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à **47 069,25** euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

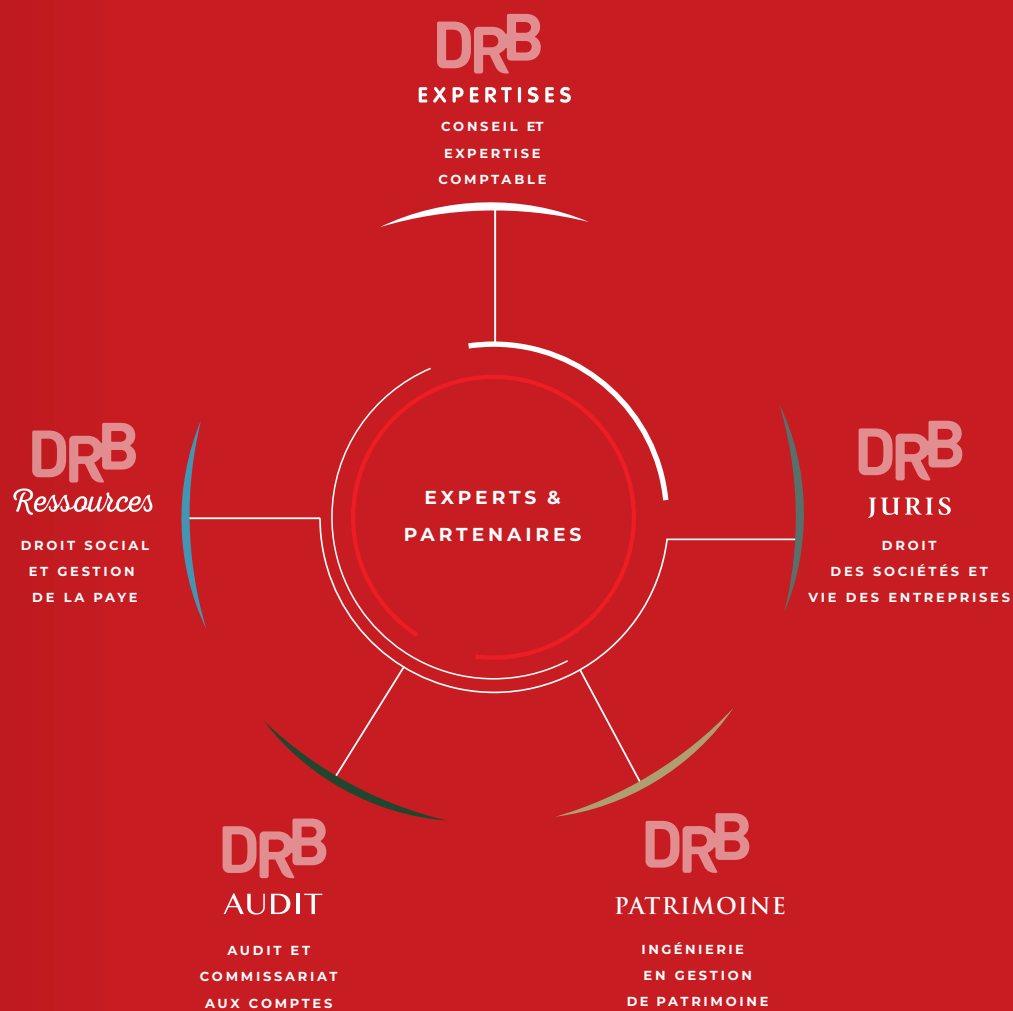
- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : **60-67 ans**
- le taux de rotation du personnel : **Turn-over moyen**
- le taux moyen d'augmentation des salaires **Profil 1.5%**
- le taux d'actualisation retenu : **3,20 %**
- le taux moyen des charges sociales : **Cadre : 40% - Non Cadre : 35%**
- Tables de mortalité : **INSEE 2024**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	12	22
CDD	38	5
CDI Intermittent		
TOTAL	51	27

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6 540 E.



BBA

21, boulevard des Landes
31800 ESTANCARBON
Tél. 05 61 95 39 00

www.groupe-drh.com