

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

CENTRE SOCIAL DE L'ABEILLE
Route de Ceyreste
13600 LA CIOTAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social de l'Abeille relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Centre Social de l'Abeille à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la perte constatée sur cet exercice.

2 – Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

4 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Centre Social de l'Abeille à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 31 Mai 2024

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard **POUYMAYOU**

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 160	866	1 294	2 014
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	39 339	35 440	3 899	3 954
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	153		153	153
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				6 600
	Autres immobilisations financières	396		396	396
TOTAL (I)		42 048	36 306	5 742	13 116
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	304		304	242
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	63 964		63 964	115 266
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	50 251		50 251	55 407
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 221		1 221	6 771
	TOTAL (II)	115 740		115 740	177 685
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		157 787	36 306	121 482	190 802
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				396	6 996
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	82 362	82 362
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(12 276)	(45 615)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(38 973)	33 338
	Total des fonds propres (situation nette)	31 113	70 086
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	5 976	5 218
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	5 976	5 218
	Total des fonds propres	37 089	75 304
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 484	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 484	
Provisions	Provisions pour risques	8 623	26 362
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	8 623	26 362
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 500	3 500
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 457	23 340
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	36 883	40 584
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 446	20 186
	Produits constatés d'avance		1 526
	Total des dettes	74 286	89 136
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	121 482	190 802
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(38 972,70)	33 338,41
	(1) Dont à moins d'un an	74 286	89 136
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 992	3 079
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	165 107	167 095
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	235 421	249 297
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
	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	28 841	62 551
	Utilisations des fonds dédiés		8 000
	Autres produits	163	522
Total des produits d'exploitation		432 524	490 544
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	149 618	139 324
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 058	4 798
	Salaires et traitements	241 261	211 829
	Charges sociales	62 112	60 712
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 036	3 280
	Dotation aux provisions	8 623	26 362
	Reports en fonds dédiés	1 484	
	Autres charges	127	55
Total des charges d'exploitation		471 319	446 360
RESULTAT D'EXPLOITATION		(38 794)	44 184

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(38 794)	44 184
PRODUITS FINANCIERS	De participation	491	121
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		491	121
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	40	763
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		40	763
RESULTAT FINANCIER		451	(642)
RESULTAT COURANT avant impôts		(38 343)	43 542
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 639	1 529
	Sur opérations en capital	1 234	2 318
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	4 873	3 846
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 502	13 233
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		817
	Total des charges exceptionnelles	5 502	14 050
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(629)	(10 204)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		437 888	494 512
TOTAL DES CHARGES		476 861	461 174
EXCEDENT ou DEFICIT		(38 973)	33 338
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		15 511	15 511
Bénévolat			
TOTAL		15 511	15 511
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		15 511	15 511
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		15 511	15 511

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	5 741,90	4,73	13 116,24	6,87	(7 374,34)	-56,22
Concessions brevets et droits similaires	1 294,00	1,07	2 014,00	1,06	(720,00)	-35,75
20530000 LOGICIELS	2 160,00	1,78	2 160,00	1,13		
28053000 AMORT LOGICIELS	(866,00)	-0,71	(146,00)	-0,08	(720,00)	-493,15
Autres immobilisations corporelles	3 899,40	3,21	3 953,74	2,07	(54,34)	-1,37
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	2 757,49	2,27	2 757,49	1,45		
21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	14 438,35	11,89	14 438,35	7,57		
21831000 MATERIEL ET MOBILIER GENERAL	11 499,22	9,47	10 237,72	5,37	1 261,50	12,32
21832000 MATERIEL ET MOBILIER BUREAU	4 605,55	3,79	4 605,55	2,41		
21833000 MATERIEL INFORMATIQUE	6 038,73	4,97	6 038,73	3,16		
28181000 AMORTISS. AUTRES IMMOB. CORP.	(2 757,49)	-2,27	(2 757,49)	-1,45		
28183000 AMORTISS. MATERIEL BUREAU	(11 716,35)	-9,64	(10 484,61)	-5,50	(1 231,74)	-11,75
28183100 AMORT MATERIEL ET MOBILIER	(10 321,82)	-8,50	(10 237,72)	-5,37	(84,10)	-0,82
28183200 AMORT MAT & MOBILIER DE BUREAU	(4 605,55)	-3,79	(4 605,55)	-2,41		
28183300 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(6 038,73)	-4,97	(6 038,73)	-3,16		
Autres participations	152,50	0,13	152,50	0,08		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	152,50	0,13	152,50	0,08		
Prêts			6 600,00	3,46	(6 600,00)	-100,00
27430000 PRET AU PERSONNEL			6 600,00	3,46	(6 600,00)	-100,00
Autres immobilisations financières	396,00	0,33	396,00	0,21		
27500000 CAUTIONNEMENTS VERSES	396,00	0,33	396,00	0,21		
TOTAL II - Actif circulant NET	115 739,64	95,27	177 685,37	93,13	(61 945,73)	-34,86
Créances clients, usagers et comptes rattachés	303,59	0,25	241,52	0,13	62,07	25,70
041D 100000 COLLECTIF CLIENTS	303,59	0,25	241,52	0,13	62,07	25,70
Autres créances	63 963,75	52,65	115 265,85	60,41	(51 302,10)	-44,51
040D Collectif fournisseurs débiteurs	12,78	0,01			12,78	
42100040 TOCHE Thierry	115,50	0,10	135,87	0,07	(20,37)	-14,99
42100041 CAMPOS COUTO Priscilla	469,62	0,39	517,75	0,27	(48,13)	-9,30
42100042 TALBI Rimme	731,88	0,60	474,62	0,25	257,26	54,20
42100043 MOIRE Gaby	1 608,27	1,32	1 608,27	0,84		
42100047 BENOUNICHE Maya			9,03		(9,03)	-100,00
42100330 JAMAY Ackila			1 515,96	0,79	(1 515,96)	-100,00
42101054 KOUROUMA MALOURA	51,30	0,04	101,30	0,05	(50,00)	-49,36
42101056 BADESA Louna	101,30	0,08	101,30	0,05		
42101058 SICORELLO Joanna	51,30	0,04	101,30	0,05	(50,00)	-49,36
42710002 PERSONNEL OPPOSITION			135,50	0,07	(135,50)	-100,00
44630000 CAF REAPP	600,00	0,49	600,00	0,31		
44110000 CNAF ANIMATION GLOBALE	24 144,50	19,88	21 235,50	11,13	2 909,00	13,70
44120001 CAF ALSH PERISCOLAIRE	1 658,27	1,37	1 360,60	0,71	297,67	21,88
44120002 CAF ALSH EXTRA SCOLAIRE	2 846,40	2,34	2 165,85	1,14	680,55	31,42
44120100 CAF ALSH ADOS	1 876,55	1,54	650,52	0,34	1 226,03	188,47
44120600 CAF JEUNES	6 339,00	5,22	6 896,40	3,61	(557,40)	-8,08
44121000 CAF LEA			11 192,30	5,87	(11 192,30)	-100,00
44122000 CNAF ACF	8 077,80	6,65	7 104,60	3,72	973,20	13,70
44123100 CAF SEJOURS ADOS	1 500,00	1,23			1 500,00	
44330000 CG SUBV PROJETS	3 000,00	2,47	3 000,00	1,57		
44340000 CG ANIM PREVENTION JEUNESSE	8 400,00	6,91	45 000,00	23,58	(36 600,00)	-81,33
44420000 COMMUNE CEJ			5 200,00	2,73	(5 200,00)	-100,00
46710000 IJSS SALARIES	1 733,01	1,43	1 733,01	0,91		
46711000 IJSS JAMAY			2 699,25	1,41	(2 699,25)	-100,00
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	646,27	0,53	1 726,92	0,91	(1 080,65)	-62,58

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Disponibilités	50 251,04	41,37	55 406,74	29,04	(5 155,70)	-9,31
51230000 CREDIT MUTUEL	7 219,33	5,94	20 702,50	10,85	(13 483,17)	-65,13
51260000 CREDIT COOPERATIF	11 489,79	9,46	14 237,94	7,46	(2 748,15)	-19,30
51270000 LIVRET 00020789507 CREDIT MUT	30 734,58	25,30	20 245,26	10,61	10 489,32	51,81
53000000 CAISSE CENTRALE	807,34	0,66	71,04	0,04	736,30	N/S
54000017 REGIE AVANCE VERSACI			100,00	0,05	(100,00)	-100,00
54000019 REGIE MAYA			50,00	0,03	(50,00)	-100,00
Charges constatées d'avance	1 221,26	1,01	6 771,26	3,55	(5 550,00)	-81,96
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 221,26	1,01	6 771,26	3,55	(5 550,00)	-81,96
TOTAL DU BILAN ACTIF	121 481,54	100,00	190 801,61	100,00	(69 320,07)	-36,33

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	37 088,59	30,53	75 304,13	39,47	(38 215,54)	-50,75
Capital Social ou individuel	82 362,00	67,80	82 362,00	43,17		
10200000 FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE	49 547,16	40,79	49 547,16	25,97		
10260000 RESERVE RENOUVELLEMENT IMMO	32 814,84	27,01	32 814,84	17,20		
Report à nouveau	(12 276,28)	-10,11	(45 614,69)	-23,91	33 338,41	73,09
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(12 276,28)	-10,11	(45 614,69)	-23,91	33 338,41	73,09
Résultat de l'exercice	(38 972,70)	-32,08	33 338,41	17,47	(72 311,11)	-216,90
Subventions d'investissement	5 975,57	4,92	5 218,41	2,73	757,16	14,51
13113000 SUBV. INVEST. MAIRIE 1358.20 €			1 358,20	0,71	(1 358,20)	-100,00
13114000 SUBV. INVEST. MAIRIE 598 €			598,00	0,31	(598,00)	-100,00
13115000 SUBV. INVEST. CG13 5449 €			5 449,00	2,86	(5 449,00)	-100,00
13120000 SUBV. INVEST. MAIRIE ANT.	2 082,58	1,71	3 344,08	1,75	(1 261,50)	-37,72
13121000 SUBV. INVEST. MAIRIE 1261.50 €	1 261,50	1,04			1 261,50	
13125000 SUBV. INVEST. MAIRIE	1 000,00	0,82	1 000,00	0,52		
13150000 SUBV. INVEST. CG13 1285 €	1 285,00	1,06	1 285,00	0,67		
13160000 SUBV. INVEST. CAF (AIGA) 1991 €	1 991,00	1,64			1 991,00	
13913000 SUBV MAIRIE INSCRIT CR 1358.20 €			(1 358,20)	-0,71	1 358,20	100,00
13914000 SUBV MAIRIE INSCRIT CR 598 €			(598,00)	-0,31	598,00	100,00
13915000 SUBV CG13 INSCRIT CR 5449 €			(5 354,50)	-2,81	5 354,50	100,00
13916000 SUBV CAF INSCRIT CR (AIGA) 1991 €	(798,24)	-0,66			(798,24)	
13921000 SUBV MAIRIE INSCRIT CR 1261.50 €	(84,10)	-0,07			(84,10)	
13950000 SUBV. CG13 INSCRIT CR 1285 €	(762,17)	-0,63	(505,17)	-0,26	(257,00)	-50,87
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	8 622,99	7,10	26 361,60	13,82	(17 738,61)	-67,29
Provisions pour risques	8 622,99	7,10	26 361,60	13,82	(17 738,61)	-67,29
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES			20 626,60	10,81	(20 626,60)	-100,00
15180000 PROVISION DEPART RETRAITE	8 622,99	7,10	5 735,00	3,01	2 887,99	50,36
Total dettes	75 769,96	62,37	89 135,88	46,72	(13 365,92)	-14,99
Emprunts et dettes financières divers	3 500,00	2,88	3 500,00	1,83		
16810000 EMPRUNT FEDERATION CS	3 500,00	2,88	3 500,00	1,83		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 457,48	16,02	23 340,31	12,23	(3 882,83)	-16,64
040C Collectif fournisseurs créditeurs	10 481,33	8,63	8 790,40	4,61	1 690,93	19,24
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	8 976,15	7,39	14 549,91	7,63	(5 573,76)	-38,31
Dettes fiscales et sociales	36 882,54	30,36	40 583,63	21,27	(3 701,09)	-9,12
42100044 HUBY Nadine			143,56	0,08	(143,56)	-100,00
42100045 CHASSAING Carole	49,34	0,04	43,19	0,02	6,15	14,24
42100046 VERSACI Rosalia	33,57	0,03	58,89	0,03	(25,32)	-43,00
42100047 BENOUNICHE Maya	70,80	0,06			70,80	
42100050 DE SOUSA COELHO Josiane	57,87	0,05	56,25	0,03	1,62	2,88
42100051 SAHAL Abdel	405,26	0,33			405,26	
42100052 DI GIACOMO Yan	491,45	0,40			491,45	
42100070 AHAMADA Ibrahim	32,98	0,03	82,48	0,04	(49,50)	-60,01
42100350 BELE LAURENCE	14,74	0,01	22,62	0,01	(7,88)	-34,84
42101064 HAFSAOUI Saber	246,62	0,20			246,62	
42110290 LACHAB Abbygael			662,46	0,35	(662,46)	-100,00
42820000 DETTES PROVISIONS CONGES A PAY	13 931,02	11,47	15 532,83	8,14	(1 601,81)	-10,31
43100000 URSSAF	7 035,00	5,79	7 796,99	4,09	(761,99)	-9,77
43730000 MALAKOFF MEDERIC - ARCCO AGIRC	2 195,49	1,81	1 856,85	0,97	338,64	18,24

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43732000	CHORUM MUTEX - PREVOYANCE	1 938,57	1,60	1 419,20	0,74	519,37	36,60
43733000	APICIL - MUTUELLE	1 648,53	1,36	482,28	0,25	1 166,25	241,82
43862000	CHARGES SOCIALES/CP	5 162,80	4,25	7 039,81	3,69	(1 877,01)	-26,66
44123000	CAF			2 819,22	1,48	(2 819,22)	-100,00
44210000	DGFIP PAS	235,00	0,19	74,00	0,04	161,00	217,57
44750000	UNIFORMATION	3 333,50	2,74	2 493,00	1,31	840,50	33,71
Autres dettes		14 445,94	11,89	20 185,94	10,58	(5 740,00)	-28,44
041C 100000	COLLECTIF CLIENTS	9 945,94	8,19	9 945,94	5,21		
46860000	DIVERS - CHARGES A PAYER	4 500,00	3,70	10 240,00	5,37	(5 740,00)	-56,05
Produits constatés d'avance		1 484,00	1,22	1 526,00	0,80	(42,00)	-2,75
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			1 526,00	0,80	(1 526,00)	-100,00
19400000	FONDS DEDIES	1 484,00	1,22			1 484,00	
TOTAL DU BILAN PASSIF		121 481,54	100,00	190 801,61	100,00	(69 320,07)	-36,33

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	432 524,37	100,00	490 544,26	100,00	(58 019,89)	-11,83
Cotisations	2 992,00	0,69	3 078,60	0,63	(86,60)	-2,81
75600000 COTISATIONS	2 992,00	0,69	3 078,60	0,63	(86,60)	-2,81
Ventes de biens et services	165 107,00	38,17	167 094,77	34,06	(1 987,77)	-1,19
Ventes de prestations de service	165 107,00	38,17	167 094,77	34,06	(1 987,77)	-1,19
70623100 PS CNAF ANIMATION GLOBALE ET C	73 694,00	17,04	70 785,00	14,43	2 909,00	4,11
70623101 PS AGC MSA	206,90	0,05			206,90	
70623200 PS CNAF ACF	24 655,20	5,70	23 682,00	4,83	973,20	4,11
70623400 PS CNAF ALSH	15 700,26	3,63	12 314,85	2,51	3 385,41	27,49
70623500 PS CNAF ALSH ADOS	5 764,12	1,33	2 845,95	0,58	2 918,17	102,54
70623600 PS CNAF JEUNES	21 130,00	4,89	22 988,00	4,69	(1 858,00)	-8,08
70623900 PS CNAF CLAS	5 125,25	1,18	5 673,36	1,16	(548,11)	-9,66
70640100 PARTICIPATIONS DES USAGERS	6 036,06	1,40	16 161,40	3,29	(10 125,34)	-62,65
70642100 PSO ALSH 5-10 ANS	7 730,56	1,79	4 920,75	1,00	2 809,81	57,10
70642200 PSO ALSH 11-14 ANS	765,80	0,18	1 756,10	0,36	(990,30)	-56,39
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 101,65	0,25	2 893,51	0,59	(1 791,86)	-61,93
70830000 LOCATIONS DIVERSES CONSENTIES	3 197,20	0,74	3 073,85	0,63	123,35	4,01
Produits de tiers financeurs	235 420,60	54,43	249 297,22	50,82	(13 876,62)	-5,57
Concours publics et subventions d'exploitation	235 420,60	54,43	249 297,22	50,82	(13 876,62)	-5,57
74130000 ETAT - FONJEP	7 107,00	1,64	7 107,00	1,45		
74310000 DEPART - SUBV FONCTIONNEMENT	17 500,00	4,05	17 880,00	3,64	(380,00)	-2,13
74320000 DEPART - ANIM PREVEN JEUNESSE	42 000,00	9,71	45 000,00	9,17	(3 000,00)	-6,67
74340000 DEPART - SUBV PROJETS	10 000,00	2,31	14 000,00	2,85	(4 000,00)	-28,57
74410000 COMMUNE - SUBV FONCTIONNEMENT	70 000,00	16,18	70 000,00	14,27		
74440000 COMMUNE - PROJETS	27 000,00	6,24	41 000,00	8,36	(14 000,00)	-34,15
74510000 CAF - SUBV FONCTIONNEMENT	18 677,00	4,32	15 463,00	3,15	3 214,00	20,79
74540000 CAF - LEA	12 345,60	2,85	11 192,30	2,28	1 153,30	10,30
74570000 CAF - AUTRES SUBVENTIONS	7 000,00	1,62	4 268,00	0,87	2 732,00	64,01
74682000 CARSAT	10 000,00	2,31	10 000,00	2,04		
74810000 PHOCEENNE HABITATION / UNICIL	10 600,00	2,45	10 000,00	2,04	600,00	6,00
74870000 AUTRES SUBVENTIONS / DONS	3 191,00	0,74	3 386,92	0,69	(195,92)	-5,78
Autres produits d'exploitation	29 004,77	6,71	71 073,67	14,49	(42 068,90)	-59,19
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	28 841,43	6,67	62 551,23	12,75	(33 709,80)	-53,89
78150000 REPRISE SUR PROVISIONS D'EXPLO	26 361,60	6,09	39 931,51	8,14	(13 569,91)	-33,98
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			9 295,34	1,89	(9 295,34)	-100,00
79100100 TRANSFERT CHGES UNIFORMATION	2 479,83	0,57	9 872,70	2,01	(7 392,87)	-74,88
79110000 TRANSFERT CHARGES ADVANCE IT			3 451,68	0,70	(3 451,68)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés			8 000,00	1,63	(8 000,00)	-100,00
78940000 REPORT DES RESS N/UTILISEES DE			8 000,00	1,63	(8 000,00)	-100,00
Autres produits	163,34	0,04	522,44	0,11	(359,10)	-68,74
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	163,34	0,04	522,44	0,11	(359,10)	-68,74
Total des charges d'exploitation	471 318,57	108,97	446 360,05	90,99	24 958,52	5,59
Autres achats et charges externes	149 618,35	34,59	139 324,27	28,40	10 294,08	7,39
60610000 ACHATS FOURNIT. NON STOCKABLES	5 257,71	1,22	3 555,89	0,72	1 701,82	47,86
60630000 FOURN. ENTRETIEN PT MATERIEL	2 185,43	0,51	2 220,27	0,45	(34,84)	-1,57
60631000 FOURNITURES/MATERIELS ACTIVITE	2 000,06	0,46	2 270,93	0,46	(270,87)	-11,93
60640000 ACHATS FOURNIT. ADMINISTRATIVES	3 099,80	0,72	2 390,38	0,49	709,42	29,68

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60681000	ALIMENTATIONS	1 867,63	0,43	3 078,57	0,63	(1 210,94)	-39,33
61350000	LOCATIONS IT ADVANCE vidéosurveillance	806,40	0,19	336,00	0,07	470,40	140,00
61351000	LOCATION PHOTOCOP. GE CAPITAL			3 415,68	0,70	(3 415,68)	-100,00
61352000	LOCATION GRENKE	3 312,00	0,77	3 312,00	0,68		
61360000	LOCATIONS MATERIEL	1 536,60	0,36			1 536,60	
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	12 549,30	2,90	12 414,34	2,53	134,96	1,09
61550000	ENTRETIEN & REPARATIONS MOB.	348,00	0,08			348,00	
61560000	MAINTENANCE	2 694,28	0,62	3 601,02	0,73	(906,74)	-25,18
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 947,96	0,45	1 820,28	0,37	127,68	7,01
61610000	ASSURANCE LOCATION GRENKE	393,26	0,09	393,26	0,08		
61810000	DOCUMENTATION ABONNEMENT	23,88	0,01	17,91		5,97	33,33
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR ENTREPRISE	31 469,11	7,28	15 540,00	3,17	15 929,11	102,50
62260000	HONORAIRES	22 115,60	5,11	19 052,80	3,88	3 062,80	16,08
62270000	FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	105,36	0,02	53,00	0,01	52,36	98,79
62340000	CADEAUX	309,38	0,07	264,95	0,05	44,43	16,77
62510000	DEPLACEMENTS / NDF SALARIES	3 540,57	0,82	2 490,92	0,51	1 049,65	42,14
62570000	MISSIONS RECEPTIONS CA AG...	1 245,79	0,29	2 935,88	0,60	(1 690,09)	-57,57
62610000	AFFRANCHISSEMENT	190,53	0,04	119,33	0,02	71,20	59,67
62640000	TELECOMUNICATIONS	5 399,47	1,25	5 342,14	1,09	57,33	1,07
62750000	SERVICES BANCAIRES	627,57	0,15	731,10	0,15	(103,53)	-14,16
62810000	COTISATIONS	5 404,29	1,25	5 208,04	1,06	196,25	3,77
62821000	ACTIVITES / REPAS / HEBERGEMT	33 762,40	7,81	35 940,09	7,33	(2 177,69)	-6,06
62823000	ACTIVITES LIEES AU FPH	2 501,37	0,58	4 350,00	0,89	(1 848,63)	-42,50
62830000	TRANSPORT ACTIVITES / SEJOURS	4 924,60	1,14	4 384,89	0,89	539,71	12,31
62860000	FORMATION			4 084,60	0,83	(4 084,60)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		6 058,38	1,40	4 797,91	0,98	1 260,47	26,27
63330000	COTIS. UNIFORMATION	5 386,62	1,25	4 307,00	0,88	1 079,62	25,07
63780000	TAXES DIVERSES	671,76	0,16	490,91	0,10	180,85	36,84
Salaires et traitements		241 260,55	55,78	211 828,99	43,18	29 431,56	13,89
64100000	SALAIRES BRUTS	229 028,93	52,95	193 804,72	39,51	35 224,21	18,18
64120000	PROVISION CONGES PAYES	(1 601,81)	-0,37	1 998,42	0,41	(3 600,23)	-180,15
64140000	INDEMNITES IJ PREVOYANCE NS			2 671,20	0,54	(2 671,20)	-100,00
64141000	INDEMNITES NON SOUMISES	13 833,43	3,20	12 277,85	2,50	1 555,58	12,67
64143000	INDEMN STAGIAIRE & SERV CIVIL			1 076,80	0,22	(1 076,80)	-100,00
Charges sociales		62 111,91	14,36	60 711,85	12,38	1 400,06	2,31
64510000	COTIS. URSSAF	42 961,47	9,93	41 029,90	8,36	1 931,57	4,71
64530000	COTIS. RETRAITE ARRCO AGIRC	12 003,24	2,78	9 924,28	2,02	2 078,96	20,95
64532000	COTIS. PREVOYANCE	2 192,97	0,51	1 787,54	0,36	405,43	22,68
64533000	COTIS. MUTUELLE	3 435,96	0,79	2 886,36	0,59	549,60	19,04
64580000	CHGES SOCIALES / CONGES A PAYE	(1 877,01)	-0,43	1 894,55	0,39	(3 771,56)	-199,07
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 934,88	0,45	2 138,40	0,44	(203,52)	-9,52
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNELS	1 460,40	0,34	1 050,82	0,21	409,58	38,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 035,84	0,47	3 280,27	0,67	(1 244,43)	-37,94
68111000	DOTATIONS AMORT IMMO INCORPO	720,00	0,17	146,00	0,03	574,00	393,15
68112000	DOTATIONS AMORT IMMO CORPO	1 315,84	0,30	3 134,27	0,64	(1 818,43)	-58,02
Dotations aux provisions		8 622,99	1,99	26 361,60	5,37	(17 738,61)	-67,29
68150000	DOT AUX PROV POUR RISQUES ET C	8 622,99	1,99	26 361,60	5,37	(17 738,61)	-67,29
Reports en fonds dédiés		1 484,00	0,34			1 484,00	
68940000	ENGAEMT A REALISER S/ RESS AFF	1 484,00	0,34			1 484,00	
Autres charges		126,55	0,03	55,16	0,01	71,39	129,42
65112000	LICENCES ISUITE	120,00	0,03			120,00	
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	6,55		55,16	0,01	(48,61)	-88,13

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	(38 794,20)	-8,97	44 184,21	9,01	(82 978,41)	-187,80
Total des produits financiers	490,85	0,11	121,48	0,02	369,37	304,06
Produits financiers de participations	490,85	0,11	121,48	0,02	369,37	304,06
76100000 PRODUIT FINANCIER	490,85	0,11	121,48	0,02	369,37	304,06
Total des charges financières	40,03	0,01	763,24	0,16	(723,21)	-94,76
Intérêts et charges assimilées	40,03	0,01	763,24	0,16	(723,21)	-94,76
66160000 INTERETS BANCAIRES	40,03	0,01	763,24	0,16	(723,21)	-94,76
Résultat financier	450,82	0,10	(641,76)	-0,13	1 092,58	170,25
Résultat courant avant impôts	(38 343,38)	-8,87	43 542,45	8,88	(81 885,83)	-188,06
Total des produits exceptionnels	4 872,68	1,13	3 846,22	0,78	1 026,46	26,69
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 638,84	0,84	1 528,56	0,31	2 110,28	138,06
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			587,24	0,12	(587,24)	-100,00
77200000 PRODUITS EXCEP SUR EXERCICES A	3 638,84	0,84	941,32	0,19	2 697,52	286,57
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 233,84	0,29	2 317,66	0,47	(1 083,82)	-46,76
77700000 QUOTE PART DE SUB D'INVEST AFF	1 233,84	0,29	2 317,66	0,47	(1 083,82)	-46,76
Total des charges exceptionnelles	5 502,00	1,27	14 050,26	2,86	(8 548,26)	-60,84
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 502,00	1,27	13 233,48	2,70	(7 731,48)	-58,42
67100000 CHARGES EXCEPTION./OP.GESTION			82,93	0,02	(82,93)	-100,00
67120000 PENALITES ET AMENDES	302,00	0,07			302,00	
67200000 CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	5 200,00	1,20	13 150,55	2,68	(7 950,55)	-60,46
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			816,78	0,17	(816,78)	-100,00
68710000 DOTATION AMORT EXCEPTIONNELLE			816,78	0,17	(816,78)	-100,00
Résultat exceptionnel	(629,32)	-0,15	(10 204,04)	-2,08	9 574,72	93,83
Excédent ou déficit de l'exercice	(38 972,70)	-9,01	33 338,41	6,80	(72 311,11)	-216,90
Contributions volontaires en nature	15 511,00	3,59	15 511,00	3,16		
Prestations en nature	15 511,00	3,59	15 511,00	3,16		
87100000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 511,00	3,59	15 511,00	3,16		
Charges des contributions volontaires en nature	15 511,00	3,59	15 511,00	3,16		
Mise à disposition gratuite biens	15 511,00	3,59	15 511,00	3,16		
86100000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	15 511,00	3,59	15 511,00	3,16		

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **121 482** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **437 888** euros et un total **charges** de **476 861** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-38 973** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

L'association a pour but d'animer la vie sociale locale, de promouvoir toutes activités et services à caractère social et culturel, en lien avec les familles, les jeunes et les enfants par la mise en oeuvre de moyens matériels et humains.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Informations générales complémentaires

Néant

Rémunération des dirigeants

Les membres du bureau et du conseil d'administration de l'association ne sont pas rémunérés, notamment le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 160		904		904	2 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 160		904		904	2 160
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			598		598	
	Instal., agencement, aménagement divers	2 757		1 358		1 358	2 757
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 320		8 694		7 432	36 582
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 078		10 650		9 388	39 339
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	153					153
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 996		1 800		8 400	396
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 149		1 800		8 400	549
TOTAL		47 386		13 354		18 693	42 048

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	146	1 624	904	866
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	146	1 624	904	866
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		598	598	
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 757	1 358	1 358	2 757
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	31 367	8 748	7 432	32 682
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		34 124	10 704	9 388	35 440
TOTAL		34 270	12 328	10 293	36 306

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	20 627		20 627	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	5 735	8 623	5 735	8 623
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 362	8 623	26 362	8 623
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	26 362	8 623	26 362	8 623
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 623	26 362	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	396	396	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	304	304	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 129	3 129	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	58 443	58 443	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 392	2 392	
	Charges constatées d'avance	1 221	1 221	
	TOTAL DES CREANCES	65 885	65 885	
	Prêts accordés en cours d'exercice	1 800		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	8 400		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	3 500	3 500		
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 457	19 457		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	15 334	15 334		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 980	17 980		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 569	3 569		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	14 446	14 446		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	74 286	74 286		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/202	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/202
Fonds propres sans droit de reprise	82 362				82 362
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	(45 615)	33 338			(12 276)
Excédent ou déficit de l'exercice	33 338	(33 338)		38 973	(38 973)
Situation nette	70 086			38 973	31 113
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 218		10 658	9 901	5 976
Provisions réglementées					
TOTAL	75 304		10 658	48 873	37 089

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	47 689	52 933	(5 244)	-9,91
TOTAL	47 689	52 933	(5 244)	-9,91

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
PAR - UNIFORMATION 2023	646
CNAF ANIMATION GLOBALE	24 145
CAF ALSH PERI/EXTRA/ADOS	6 381
CAF JEUNES	6 339
CNAF ACF	8 078
CAF REAPP	600
CAF ADOS	1 500
Totalisation	47 689

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
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	19 094	22 573	(3 479) -15,41
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes	4 500	10 240	(5 740) -56,05
TOTAL	23 594	32 813	(9 219) -28,10

Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
Charges fiscales sur C.P.	1 684
Charges sociales sur C.P.	3 479
Dettes provisionnées sur C.P.	13 931
CAP - AUDIT BPGL 2023 CAC	4 500
Totalisation	23 594

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 221	6 771	(5 550) -81,96
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	1 221	6 771	(5 550) -81,96

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - GRENKE ASSUR 2024			393		
CCA - GRENKE 1T2024			828		
Totalisation			1 221		

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - GRENKE ASSUR 2024			393		
CCA - GRENKE 1T2024			828		
Totalisation			1 221		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	32 815			32 815
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(45 615)			(45 615)
Résultat de l'exercice	33 338			33 338
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 218			5 218
Provisions réglementées				
TOTAL	25 757			25 757

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	4 000	2 516		1 484
TOTAL	4 000	2 516		1 484

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
FPH 2023	4 000	2 516		1 484
Totalisation	4 000	2 516		1 484