

# ASSOCIATION MINI PLUMES

Siège Social : 1 rue des Dahlias – 17600 SAUJON

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**ASSOCIATION MINI PLUMES**

1 rue des Dahlias  
17600 SAUJON

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MINI PLUMES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 de l'association à la fin de cet exercice.

**FONDEMENT DE L'OPINION**

***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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 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.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## **RESPONSABILITES 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 de l'association 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 votre Conseil d'Administration.

## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE 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.821-55 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 association.

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 l'association à poursuivre son exploitation.

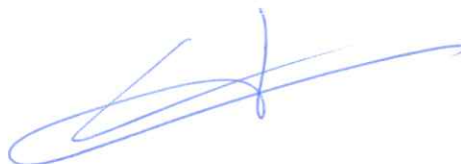
Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

- 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 SAINTES, le 8 juillet 2024

**Cabinet AUDIT BASSANT, LANGLET & Associés,**  
Membre de la Compagnie Régionale OUEST ATLANTIQUE

**Stéphane RENEUVE,**  
Commissaire aux comptes



# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 931	2 283	648	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 383	11 383		
	Autres immobilisations corporelles	16 574	16 310	264	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	93		93	93
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>30 981</b>	<b>29 977</b>	<b>1 005</b>	<b>93</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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	4 619		4 619	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 791	1 509	4 282	
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	84 354		84 354	15 155
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	92 154		92 154	122 475
	Charges constatées d'avance	1 528		1 528	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>188 446</b>	<b>1 509</b>	<b>186 937</b>	<b>137 630</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>219 427</b>	<b>31 485</b>	<b>187 942</b>	<b>137 723</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(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		
	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	97 791	114 484
	Excédent ou déficit de l'exercice	31 806	(16 692)
	Total des fonds propres (situation nette)	129 597	97 791
	Fonds associés		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds associés		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	730	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	730	
Total des fonds propres		130 327	97 791
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	445	
DETTES (1)	Total des provisions	445	
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 383	3 647
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	41 756	36 284
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4	
	Produits constatés d'avance	27	
Total des dettes		57 170	39 932
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		187 942	137 723
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		31 805,65	(16 692,46)
(1) Dont à moins d'un an		57 170	39 932
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 215	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	55 043	187 806
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	250 740	61 000
	Subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		2 645
	Dons		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Legs et donations		
	Contributions financières		
	Autres pdts de gestion courante		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 766	6 559
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	31	1 077
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		317 795	259 086
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
		2 794	631
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	44 649	33 456
	Aides financières		
	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 990	4 750
	Salaires et traitements	216 655	191 451
	Charges sociales	57 038	46 453
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 330	
	Dotation aux provisions	445	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8	5
Total des charges d'exploitation		327 908	276 746
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 113)	(17 660)

# Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 113)	(17 660)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 242	968
	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		2 242	968
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 242	968
RESULTAT COURANT avant impôts		(7 871)	(16 692)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	40 123	
	Sur opérations en capital	656	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	40 779	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 102	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 102	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		39 677	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		360 816	260 053
TOTAL DES CHARGES		329 010	276 746
EXCEDENT ou DEFICIT		31 806	(16 692)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		37 669	42 829
Bénévolat			
TOTAL		37 669	42 829
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		21 577	32 758
Prestations		16 092	
Personnel bénévole			10 071
TOTAL		37 669	42 829

# *Etats financiers au 31/12/2023*

## *ANNEXES*

# Règles et Méthodes Comptables

## Objet social de l'association

L'association multi-accueil "Mini Plumes" est une association loi 1901 à gestion parentale créée en 1992 et située 1 rue des Dahlias à Saujon (17600). Cette structure est financée principalement par la Mairie de Saujon, par la CAF et par la participation des familles.

L'objectif est de proposer aux familles un accueil adapté à leurs demandes et leurs besoins.

- Un mode de garde pour les enfants dont les parents travaillent avec 20 places disponibles
- Un lieu d'accueil, d'éveil et de socialisation pour les enfants.

## Principes 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 **187 942 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **360 816 euros** et un total **charges** de **329 010 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **31 806 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de 12 mois.

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.

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

Les durées retenues sont les suivantes :

Logiciel : 1 à 3 ans

Matériel : 5 ans

Agencements : 5 ans

Matériel informatique : 3 ans

## *Règles et Méthodes Comptables*

### 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.

### Disponibilités

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

### Provision pour indemnités de départ en retraite

Les indemnités pour départ en retraite ont été provisionnées au bilan clos au 31.12.2023.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

$\frac{1}{60}$  e de la rémunération annuelle (cf Convention collective) x nombre d'années restant avant l'âge de la retraite plafonné à 15 années.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2
			Augmentations Réévaluation	Acquisitions	Diminutions Virements p. à pCessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 531		1 400			2 931
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 531		1 400			2 931
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 195				811	11 383
	Instal., agencement, aménagement divers	15 899				170	15 729
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 711		333		2 198	845
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 804		333		3 180	27 957
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	93					93
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93					93
TOTAL		32 428		1 733		3 180	30 981

## 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	1 531	752		2 283
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 531</b>	<b>752</b>		<b>2 283</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 195		811	11 383
	Autres instal., agencement, aménagement divers	15 899		170	15 729
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 711	69	2 198	582
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>30 804</b>	<b>69</b>	<b>3 180</b>	<b>27 694</b>
<b>TOTAL</b>		<b>32 335</b>	<b>821</b>	<b>3 180</b>	<b>29 977</b>

# 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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		445		445
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		445		445
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur legs ou donations				
	Sur des titres mis en équivalence				
	Sur titres de participation				
	Sur autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients, usagers		1 509		1 509
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		1 509		1 509
<b>TOTAL GENERAL</b>			1 954		1 954
Dont dotations et reprises			1 954		
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.					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 1/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 1/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	114 484	(16 692)			97 791
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 692)	16 692	31 806		31 806
Situation nette	97 791		31 806		129 597
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			1 386	656	730
Provisions réglementées					
TOTAL	97 791		33 192	656	130 327

# Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 791	5 791	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	101	101	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 659	3 659	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	77 994	77 994	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 600	2 600	
	Charges constatées d'avance	1 528	1 528	
TOTAL DES CREANCES		91 672	91 672	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 383	15 383		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	23 275	23 275		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 279	18 279		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	202	202		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4	4		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27	27		
TOTAL DES DETTES		57 170	57 170		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## 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	84 199	14 606	69 593	76,4
<b>TOTAL</b>	<b>84 199</b>	<b>14 606</b>	<b>69 593</b>	<b>76,4</b>

73100000	PAR - CAF - solde PSU 2023	59 391,60
73110000	PAR - CAF - solde bonus territoire 2023	8 827,92
73200000	PAR - CAF - heures de concertation 2023	255,79
73300000	PAR - CAF - bonus handicap 2023	7 333,58
44110000	Subvention CAF à recevoir	75 808,89
73500000	PAR - MSA - solde PSU 2023	2 184,89
44120000	Subvention à recevoir MSA	2 184,89
79110000	PAR - UNIFORMATION	1 100,00
79110000	PAR - CPNEF AP 2023	1 500,00
46870000	Divers produits à recevoir	2 600,00
79120000	PAR - Mutex - IJ prévoyance	3 605,28
43870000	Organismes Sociaux Pdt à recev.	3 605,28
	<b>TOTAL Produits à recevoir</b>	<b>84 199,06</b>

## 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	10 496	2 420	8 076	33,7
Dettes fiscales et sociales	33 730	27 601	6 129	22,2
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>44 226</b>	<b>30 021</b>	<b>14 205</b>	<b>47,3</b>

60610100	FNP EDF Gaz 2023	5 380,63
60610200	FNP EDF Elect dec 23	238,00
60640000	FNP fibre bureautique copie 4eT23	80,00
62260000	FNP EC	1 440,00
62262000	FNP RSIA SOLDE 2023	400,00
62280000	FNP CAC 2023	2 707,00
62881500	FNP ACEPP17 - formation ref santé 2/3	250,00
40810000	Fournisseurs factures non parv.	10 495,63
42820000	Dettes provisionnées pour CP	23 275,10
43820000	Provision chges sociales CP	6 564,39
43860000	Prov FC Uniformation conventionnelle	3 890,43
	<b>Total dettes fiscales et sociales</b>	<b>33 729,92</b>

## Concours publics et subventions

31/12/2023

Union  
européenne

Etat

Collectivités  
territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics				204 899	5 713	210 612
Subventions d'exploitation			40 000		129	40 129
Subventions d'investissement				1 386		1 386
TOTAL			40 000	206 285	5 841	252 126

73100000	CAF psu	167 395,36
73110000	CAF Bonus territoire CTG	29 426,40
73200000	CAF Heures concertation	743,65
73300000	CAF Bonus handicap/mixité	7 333,58
73500000	MSA psu	5 712,56
	Total Concours publics et subventions	210 611,55
74035000	Subvention Exploitation MAIRIE	40 000,00
74810000	Subvention UDAF	128,8
	Total subventions d'exploitation	40 128,80

## Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		55 043
Production vendue Services		55 043
Participation des familles	51 985	
Autres produits/act annexes	3 058	
Chiffre d'affaires par marché géographique		55 043
Chiffre d'affaires FRANCE		55 043
Participation des familles	51 985	
Autres produits/act annexes	3 058	

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	2 707	2 628	00,0	00,0				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 707	2 628	00,0	00,0				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 707	2 628	00,0	00,0				

# Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelle	Produits exceptionnels
Cplt Subvention CAF 2022 non provisionnée		29 426
Solde aide CAF Covid		4 573
Solde subv CAF favo insertion		2 000
Solde MSA Psu 2022		985
Régularisation IJSS Mutex arrêts 2022		824
Solde écarts dûs familles 2022		2 032
Autres régularisations 2022	1 102	284
Subventions investissement virées au CR		656
<b>Totalisation</b>	<b>1 102</b>	<b>40 779</b>

# Evaluation des contributions volontaires en

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Locaux mis à disposition commune de Saujon	21 577	32 758
Autres prestations fournies Commune de Saujon	16 092	10 071
	37 669	42 829
Bénévolat		
Total	37 669	42 829
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Locaux (valeur locative indice IRL 3e Trimestre)	21 577	32 758
	21 577	32 758
Prestations		
Entretien des locaux	5 298	
Taxe OM	586	
Personnel Mis à disposition (nettoyage locaux)	10 208	
	16 092	
Personnel bénévole		
Total	37 669	32 758

## Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	
	Employés	7
	Ouvriers	
	TOTAL	8