



SAS CARRE CONSEIL

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Parc Kennedy Bat A1 – 285 rue Gilles Roberval – 30900 Nîmes

Tel : 04 66 26 95 07 - fax : 04 11 71 50 07 – Email : carreconseil@bertrandexpert.com

SAS au capital de 1 000 € - RCS : Nîmes 877 561 633 – TVA intracom : FR78 877516633

## COMPTES ANNUELS



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

Assoc. ESCAL

7 T Rue des Cévennes

BP 47

30320 MARGUERITTES

Fait à : NIMES

Le : 05/04/2024

## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 23

### **SAS CARRE CONSEIL**

285 Rue Gilles Roberval  
Parc kennedy bâtiment A1  
30900 NIMES  
04 66 26 95 07

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Assoc. ESCAL  
7 T Rue des Cévennes  
BP 47  
30320 MARGUERITTES

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

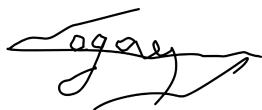
Conformément à notre lettre de mission en date du 18/10/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

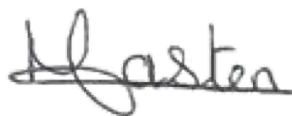
- Total du bilan,	923 767.49 Euros
- Produits d'exploitation,	1 051 372.30 Euros
- Résultat net comptable,	21 463.23 Euros

Fait à NIMES  
Le 22/02/2024

Melanie LEGAY  
Expert-comptable



Manon MASTEN  
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	16 408	16 408		1 264	1 264	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	25 119	25 119		1 195	1 195	100.00
	Installations techniques Matériel et outillage	290 965	246 265	44 700	32 183	12 517	38.89
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	332 491	287 792	44 700	34 642	10 058	29.03
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 238		19 238	14 505	4 733	32.63
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	236 807		236 807	403 318	166 511	41.29
	Valeurs mobilières de placement	50 600		50 600	50 600		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	570 595		570 595	398 275	172 320	43.27
	Charges constatées d'avance (2)	1 828		1 828	9 489	7 661	80.73
	<b>Total II</b>	879 068		879 068	876 186	2 882	0.33
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 211 559	287 792	923 767	910 828	12 939	1.42

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	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	266 919	266 919		
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	258 109	274 092	15 983	5.83	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		21 463	15 983	37 446	234.29
Situation nette (sous total)		546 491	525 028	21 463	4.09
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement		67 380	59 141	8 239	13.93
Provisions réglementées					
Total I		613 871	584 169	29 702	5.08
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	11 000	9 000	2 000	22.22
Total II		11 000	9 000	2 000	22.22
PROVISIONS	Provisions pour risques	60 529	51 695	8 833	17.09
	Provisions pour charges	41 729	36 722	5 007	13.64
	Total III	102 258	88 417	13 841	15.65
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 644	9 033	2 389	26.45
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	57 497	53 863	3 634	6.75
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	105 538	98 442	7 096	7.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 061	3 867	194	5.03
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		22 899	64 037	41 138	64.24
Total IV		196 639	229 242	32 603	14.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	923 767	910 828	12 939	1.42

220 209

SAS CARRE CONSEIL.

SAS CARRE CONSEIL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	10 406		9 270		1 136	12.25
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	504 946		411 100		93 846	22.83
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	452 521		449 523		2 999	0.67
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
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	79 093		63 192		15 901	25.16
Utilisations des fonds dédiés			11 000		11 000	100.00
Autres produits	4 406		6 843		2 437	35.61
Total I	1 051 372		950 928		100 445	10.56
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	320 140		312 583		7 558	2.42
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	20 423		17 797		2 626	14.76
Salaires et traitements	515 982		475 854		40 128	8.43
Charges sociales	139 918		128 922		10 996	8.53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 004		18 700		4 696	25.11
Dotations aux provisions	53 583		51 338		2 245	4.37
Reports en fonds dédiés	2 000		7 000		5 000	71.43
Autres charges	287		1 044		757	72.53
Total II	1 066 337		1 013 237		53 100	5.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 965		62 310		47 345	75.98

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs26 77735 095

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs1 964445

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	9 244		3 057		6 187	202.42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	9 244		3 057		6 187	202.42
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	47		83		36	43.50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	47		83		36	43.50
2. Résultat financier (III-IV)	9 197		2 974		6 223	209.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	5 768		59 336		53 568	90.28
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	26 777		35 095		8 318	23.70
Sur opérations en capital	4 391		9 102		4 711	51.76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	31 168		44 198		13 029	29.48
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2 414		445		1 969	442.55
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	2 414		445		1 969	442.55
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	28 754		43 753		14 999	34.28
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 523		400		1 123	280.75
Total des produits (I+III+V)	1 091 784		998 182		93 602	9.38
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 070 321		1 014 165		56 156	5.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT	21 463		15 983		37 446	234.29

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	224 804		229 365		4 561	1.99
Bénévolat	84 363		83 151		1 212	1.46
TOTAL	309 167		312 516		3 349	1.07
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	224 804		229 365		4 561	1.99
Prestations en nature						
Personnel bénévole	84 363		83 151		1 212	1.46
TOTAL	309 167		312 516		3 349	1.07



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL			1 264.40		1 264.40	100.00
20500000 LOGICIELS	16 407.81		16 407.81			
28050000 AMRTS LOGICIELS	16 407.81		15 143.41		1 264.40	8.35
CONSTRUCTIONS			1 194.82		1 194.82	100.00
21450000 AGENCEMENT CONSTRUCTION SUR SO	25 119.12		25 119.12			
28145000 AMRTS AGENCEMENT SUR SOL D'AUT	25 119.12		23 924.30		1 194.82	4.99
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	44 699.59		32 182.80		12 516.79	38.89
21810000 MATERIEL DE CAMPING	8 447.03		7 187.03		1 260.00	17.53
21820000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	43 950.23		23 408.32		20 541.91	87.75
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT	73 047.25		73 047.25			
21822000 MATERIEL MUSIQUE	2 598.60		2 598.60			
21823000 MATERIEL VAISSELLE	5 456.80		5 456.80			
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	58 352.70		56 093.10		2 259.60	4.03
21840000 MOBILIER	36 989.54		36 989.54			
21860000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	62 122.41		62 122.41			
28181000 AMRTS MATERIEL DE CAMPING	7 187.03		7 187.03			
28182000 AMRTS MATERIEL PEDAGOGIQUE	19 307.55		17 254.55		2 053.00	11.90
28182100 AMRTS MATERIEL DE TRANSPORT	73 047.25		73 047.25			
28182200 AMRTS MATERIEL SONORISATION	2 598.60		2 598.60			
28182300 AMRTS MATERIEL VAISSELLE	3 522.80		2 526.80		996.00	39.42
28183000 AMRTS MATERIEL DE BUREAU ET IN	44 447.74		37 672.74		6 775.00	17.98
28184000 AMRTS MATERIEL MOBILIER	36 989.54		36 755.82		233.72	0.64
28186000 AMRTS MATERIEL TECHNIQUE	59 164.46		57 677.46		1 487.00	2.58
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 699.59		34 642.02		10 057.57	29.03
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	19 237.90		14 504.50		4 733.40	32.63
41100000 Client collectif	16 248.65		10 052.50		6 196.15	61.64
41101000 CLIENTS DIVERS	220.00		20.00		200.00	NS
41103000 CAF	1 283.50		4 165.00		2 881.50	69.18
41108000 AUTRES ORGANISMES	1 485.75		267.00		1 218.75	456.46
AUTRES	236 806.80		403 318.17		166 511.37	41.29
40100000 Fournisseurs	8 000.00		7 943.30		56.70	0.71
44110000 SUBVENTION ETAT	9 537.00		51 913.00		42 376.00	81.63
44112000 SUBVENTION REGION	5 000.00		10 000.00		5 000.00	50.00
44113000 SUBVENTION DEPARTEMENT	31 400.00		7 100.00		24 300.00	342.25
44114000 SUBVENTION COMMUNE MARGUERITTE	37 468.95		191 300.00		153 831.05	80.41
44115000 SUBVENTION CAF (FONCTIONNEMENT	36 066.78		39 800.03		3 733.25	9.38
44116000 SUBVENTION CAF PSO			44 287.76		44 287.76	100.00
44117000 SUBVENTION CAF CTG	58 750.65				58 750.65	
44118000 SUBVENTION MSA PSO	3 759.99				3 759.99	
46700100 IJ A REVERSER			584.08		584.08	100.00
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	46 823.43		50 390.00		3 566.57	7.08
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 600.00		50 600.00			
50600000 V.M.P. OBLIGATIONS	50 600.00		50 600.00			
DISPONIBILITES	570 595.12		398 274.76		172 320.36	43.27
51200600 CAISSE EPARGNE/ESCAL	61 148.43		63 123.12		1 974.69	3.13
51200700 CAISSE EPARGNE/LIVRET A	83 807.57		81 432.46		2 375.11	2.92
51200800 CAISSE EPARGNE/ ANIMATION	210.31		2 428.88		2 218.57	91.34
51201000 CAISSE EPARGNE/CSL ASSOCIATIS	422 372.67		246 895.52		175 477.15	71.07

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
53000000	CAISSE	68.38		682.17		613.79	89.98
54100000	REGIE D'AVANCE SUR ANIMATION			839.16		839.16	100.00
58020300	Remises CB	130.60				130.60	
58040000	REMISE DE CHEQUE	2 369.66		2 153.45		216.21	10.04
58060000	Remises ANCV	487.50		720.00		232.50	32.29
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 828.08		9 488.72		7 660.64	80.73
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 828.08		9 488.72		7 660.64	80.73
TOTAL ACTIF CIRCULANT		879 067.90		876 186.15		2 881.75	0.33
TOTAL GENERAL		923 767.49		910 828.17		12 939.32	1.42

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023		Exercice N-1 31/12/2022		Ecart N / N-1	
		12		12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		266 919.34		266 919.34		
10680000 RESERVES DIVERSES		96 919.34		96 919.34		
10681000 RESERVES SPECIALES		170 000.00		170 000.00		
REPORT A NOUVEAU		258 108.50		274 091.74	15 983.24	5.83
11000000 FONDS ASSOCIATIF		258 108.50		274 091.74	15 983.24	5.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		21 463.23		15 983.24	37 446.47	234.29
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		546 491.07		525 027.84	21 463.23	4.09
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		67 380.00		59 141.00	8 239.00	13.93
13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2018		8 780.00		8 780.00		
13122000 SUBVENTION EQUIPEMENT LOGICIEL		6 500.00		6 500.00		
13123000 SUBVENTION EQUIPEMENT RENOV TI		10 900.00		10 900.00		
13124000 Subv invest renouv mobilier pe		16 340.00		16 340.00		
13125000 CAF SUBV INVEST MINIBUS		46 680.00		34 050.00	12 630.00	37.09
13170000 SUBVENTION EQUIPEMENT CE 2018		15 000.00		15 000.00		
13920000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2018		8 780.00		8 341.00	439.00	5.26
13922000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2020		6 500.00		5 478.00	1 022.00	18.66
13923000 SUBVENTION TITA		6 540.00		4 360.00	2 180.00	50.00
13970000 SUBVENTION CE 2018		15 000.00		14 250.00	750.00	5.26
TOTAL FONDS PROPRES		613 871.07		584 168.84	29 702.23	5.08
FONDS DEDIES		11 000.00		9 000.00	2 000.00	22.22
19400000 FONDS DEDIES		11 000.00		9 000.00	2 000.00	22.22
TOTAL FONDS DEDIES		11 000.00		9 000.00	2 000.00	22.22
PROVISIONS POUR RISQUES		60 528.81		51 695.46	8 833.35	17.09
15180000 PROVISION POUR RISQUES		60 528.81		51 695.46	8 833.35	17.09
PROVISIONS POUR CHARGES		41 728.71		36 721.51	5 007.20	13.64
15300000 PROVISION INDEM DEPART RETRAIT		41 728.71		36 721.51	5 007.20	13.64
TOTAL PROVISIONS		102 257.52		88 416.97	13 840.55	15.65
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		6 643.86		9 033.15	2 389.29	26.45
16401000 EMPRUNT CE 15 000 EUROS		6 643.86		9 033.15	2 389.29	26.45
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		57 497.19		53 863.12	3 634.07	6.75
40100000 Fournisseurs		32 285.27		28 602.72	3 682.55	12.87
40101000 Collectif 1		763.00		9 100.80	8 337.80	91.62
40104000 Collectif 4		566.00		566.00		
40810000 FNP		23 882.92		15 593.60	8 289.32	53.16
DETTES FISCALES ET SOCIALES		105 538.10		98 442.32	7 095.78	7.21
42100000 REMUNERATIONS DUES		692.73		2 691.03	1 998.30	74.26
42201300 OEUVRES SOCIALES		11 431.45		10 478.37	953.08	9.10
42820000 DETTE PROVISIONNEE POUR CP		38 756.93		36 218.19	2 538.74	7.01
42860000 Prime de pr?carit?		1 973.61		3 233.00	1 259.39	38.95
43100000 URSSAF		14 312.77		12 161.79	2 150.98	17.69
43730000 MALAKOFF MEDERIC		3 737.60		2 911.47	826.13	28.38
43731000 CHORUM PREVOYANCE (C+NC)		1 896.82		1 637.23	259.59	15.86

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
43732000	MUTUELLE ADREA		1	812.78	1	670.46	142.32	8.52
43750000	UNIFORMATION		4	243.14	5	439.11	1 195.97	21.99
43760000	AG2R		1	393.34	1	263.16	130.18	10.31
43820000	CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYE		13	474.59	12	853.52	621.07	4.83
43860000	PROVISIONS OEUVRES SOCIALES				1	870.60	1 870.60	100.00
43861000	Provision charges sur prime pr			322.64		963.50	640.86	66.51
44116000	SUBVENTION CAF PSO		3	623.74			3 623.74	
44118000	SUBVENTION MSA PSO					972.46	972.46	100.00
44210000	NET A PAYER MONTANT PAS			519.00		632.43	113.43	17.94
44400000	IMPOT SUR LES SOCIETES		1	523.00		400.00	1 123.00	280.75
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES		5	823.96	3	046.00	2 777.96	91.20
AUTRES DETTES			4	061.00	3	866.55	194.45	5.03
41100000	Client collectif		4	061.00	2	754.05	1 306.95	47.46
46860000	CHARGES A PAYER					1 112.50	1 112.50	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			22	898.75	64	037.22	41 138.47	64.24
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		22	898.75	64	037.22	41 138.47	64.24
TOTAL DETTES			196	638.90	229	242.36	32 603.46	14.22
TOTAL GENERAL			923	767.49	910	828.17	12 939.32	1.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1			
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%		
COTISATIONS			10	406.00	9	270.00	1	136.00	12.25	
75610000	ADHESIONS FAMILLES		8	096.00	7	205.00	891.00	12.37		
75630000	Cotisations associations		2	310.00	2	065.00	245.00	11.86		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			504	946.13	411	100.19	93	845.94	22.83	
70610000	PARTICIPATION USAGERS		191	370.85	129	396.74	61	974.11	47.89	
70611000	PARTICIPATION USAGERS/BONS CAF		6	602.00	4	925.00	1	677.00	34.05	
70611300	PARTICIPATION USAGERS/CCAS		1	625.25	1	227.00	398.25	32.46		
70611500	PARTICIPATION USAGERS/ASSOCIAT		7	684.83	2	490.41	5	194.42	208.58	
70623200	CAF/ PS ACG CENTRE SOCIAL		70	785.00	70	785.00				
70623300	CAF/PS ACF		23	682.00	23	682.00				
70623400	CAF/PSO ALSH PERISCOLAIRE		12	663.25	23	517.46	10	854.21	46.15	
70623500	CAF/ PSO ALSH ADOS		51	393.29	86	208.65	34	815.36	40.38	
70623600	CAF/PSO ALSH EXTRASCOLAIRE		23	579.48	44	533.23	20	953.75	47.05	
70623700	CAF/PS CLAS		14	802.37	12	442.28	2	360.09	18.97	
70623800	CAF PS JEUNES		20	305.39	13	397.00	6	908.39	51.57	
70623900	MSA/PSO ALSH PERISCOLAIRE			666.49			666.49			
70624000	MSA/PSO ALSH ADOS		2	704.90			2	704.90		
70624100	MSA/PSO ALSH EXTRASCOLAIRE		1	241.03			1	241.03		
70624200	CAF PSO CTG PERISCOLAIRE		13	355.16			13	355.16		
70624300	CAF PSO CTG EXTRASCOLAIRE		24	088.97			24	088.97		
70624400	CAF PSO CTG ADOS		36	704.72			36	704.72		
70880000	AUTRES PROD. D'ACTIVITE ANNEXE		1	691.15		863.42	827.73	95.87		
70900000	Aides exceptionnelles ESCAL/CA					2	368.00	2	368.00	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			452	521.45	449	522.50	2	998.95	0.67	
74140000	ETAT/DRJSCS/FDVA		5	600.00	6	500.00	900.00	13.85		
74140100	ETAT/DDCS/FONJEP		14	214.00	14	214.00				
74140200	ETAT/EDUCATION NATIONALE		2	430.00	2	430.00				
74140300	ETAT/POINT CONSEIL BUDGET		18	132.00	15	000.00	3	132.00	20.88	
74140400	ETAT/CONSEILLER NUMERIQUE		14	222.00	17	778.00	3	556.00	20.00	
74150500	ETAT/DDCS/PROJET JEUNES				1	000.00	1	000.00	100.00	
74160300	ETAT/DDCS/MILDECA		1	500.00	3	900.00	2	400.00	61.54	
74220000	REGION OCCITANIE/DIRECT.JEUNES		5	000.00	5	000.00				
74310000	CD/ANIMATION GLOBALE		11	000.00	11	000.00				
74320000	CD / AIDE AU FONJEP		6	250.00	6	250.00				
74330100	CD/PROJETS JEUNES		1	000.00	2	000.00	1	000.00	50.00	
74330200	CD/CONFERENCE DES FINANCEURS		44	000.00	45	500.00	1	500.00	3.30	
74330400	CD/ PLAN DE PAUVRETE/ PDI		56	000.00	51	000.00	5	000.00	9.80	
74341000	CD/ CLAS		2	400.00	2	000.00	400.00	20.00		
74360000	CD/CONTRAT DE VILLE/5.0 EMPLOI		2	000.00	2	000.00				
74360500	CD30 éducation aux médias		2	000.00	2	000.00				
74360700	Cd/c.ville/animation week-end		1	100.00	1	100.00				
74360900	CD 30 Anim action		1	000.00	1	000.00				
74370000	CD/ POSTE REFERENT FAMILLE		20	000.00	20	000.00				
74420000	COMMUNE/FONCTIONNEMENT		8	973.00	8	973.00				
74425000	COMMUNE/TEMPS PERISCOLAIRES		90	000.00	90	000.00				
74430000	COMMUNE/COFINANCEMENT FONJEP		10	000.00	10	000.00				
74445000	COMMU/SOUTIEN LOISIRS 6/11 ANS		16	800.00	16	800.00				
74445100	COMMUN/SOUTIEN LOISIRS 3/5 ANS		6	000.00	6	000.00				
74445200	COMMUNE/SOUTIEN PARENTALITE		1	700.00	1	700.00				
74450000	COMMUNE/SOUTIEN LOISIRS12/17 A		13	300.00	13	300.00				
74450300	ANIMATION ET COORDINATION CME		14	668.95	8	000.00	6	668.95	83.36	
74451100	COMMUNE/FETE COOL		2	500.00	2	500.00				
74460000	COMMUNE/FONCTIONNEMENT PRE		8	727.00	8	727.00				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
74470000	COMMUNE/ACCOMPAGNEMENT A LA SC	20 000.00		20 000.00			
74480000	COMMUNE/LUDOTHEQUE	3 000.00		3 000.00			
74490000	COMMUNE/PROJET EDUCATIF LOCAL	11 000.00		11 000.00			
74610200	CAF/REAAP	4 000.00		4 000.00			
74650000	Sub.anim globale caf30>cna	8 000.00		8 000.00			
74650100	CAF/PROJETS DIVERS	8 000.00		8 500.00		500.00	5.88
74730000	MSA/PRESTATION ALSH (PSO)			1 988.50		1 988.50	100.00
74731000	SUBVENTION MSA	3 375.00		8 000.00		4 625.00	57.81
74840000	SUBVENTIONS DIVERSES	1 500.00				1 500.00	
74850000	AUTRES COMMUNES/PRE	7 779.00		7 733.00		46.00	0.59
74850100	AUTRES COMMUNES/ALSH	5 350.50		1 629.00		3 721.50	228.45
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		79 092.99		63 192.41		15 900.58	25.16
78150000	REPRISE PROVISION POUR RISQU	39 742.60		27 811.05		11 931.55	42.90
79100000	TRANSFERT DE CHARGES IJ	13 188.12		1 800.08		11 388.04	632.64
79110000	TRANSFERT DE CHARGES ASP	26 000.12		33 386.16		7 386.04	22.12
79130000	AVANTAGE EN NATURE	162.15		195.12		32.97	16.90
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES				11 000.00		11 000.00	100.00
78940000	Ress. provenant exerc.ante.			11 000.00		11 000.00	100.00
AUTRES PRODUITS		4 405.73		6 842.54		2 436.81	35.61
75820000	PRODUITS DIVERS DE GEST.COURA	187.17		116.10		71.07	61.21
75850000	REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATI	4 218.56		6 181.06		1 962.50	31.75
75880000	PROD. ARRONDIS de LETTRAGE			545.38		545.38	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 051 372.30		950 927.64		100 444.66	10.56
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		320 140.31		312 582.52		7 557.79	2.42
60400000	PRESTATIONS DE SERVICE	54 184.40		56 794.66		2 610.26	4.60
60611000	ALIMENTATION	15 693.00		19 494.23		3 801.23	19.50
60612000	FOURNITURE ATELIER OU ACTIVITE	15 869.88		18 622.74		2 752.86	14.78
60613000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	635.93		572.98		62.95	10.99
60621000	CARBURANTS	4 350.11		3 628.53		721.58	19.89
60630000	PETIT EQUIP. OU OUTILLAGE	7 814.57		18 685.67		10 871.10	58.18
60640000	FOURNITURES BUREAU	4 398.70		6 110.36		1 711.66	28.01
61120000	FORMATION DES SALARIES	4 795.00		10 480.00		5 685.00	54.25
61120100	Formation des emplois jeune			1 444.00		1 444.00	100.00
61200000	REDEVANCE DE CREDIT BAIL	3 814.52		3 814.52			
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	44 879.02		26 420.02		18 459.00	69.87
61350000	Locations mobilieres	2 736.00		2 710.58		25.42	0.94
61500000	Entretien et reparation	2 230.25		43.44		2 186.81	NS
61550000	ENTRETIEN ET REP. de VEHICULE	7 235.73		4 396.91		2 838.82	64.56
61560000	MAINTENANCE	1 497.60		2 706.14		1 208.54	44.66
61560100	MAINTENANCE COPIEUR COUL&NB	8 023.17		6 972.60		1 050.57	15.07
61563000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 595.14		10 223.46		628.32	6.15
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	8 890.57		8 275.20		615.37	7.44
61810000	DOCUMENTATION	3 010.81		1 782.50		1 228.31	68.91
62260000	HONORAIRES EC / CAC / PAIE	31 476.84		28 339.32		3 137.52	11.07
62261000	REMUNERATION INTERMEDIAIRES	4 364.88				4 364.88	
62280000	DIVERS (COMMISSIONS ANCV)	153.89		19.51		134.38	688.77
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	41 516.21		34 863.20		6 653.01	19.08
62310000	Annonces et insertions	300.32				300.32	
62380000	DIVERS (POURBOIRES, dons coura	506.90		1 057.65		550.75	52.07
62380100	OEUVRES SOCIALES	4 958.10		4 602.28		355.82	7.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	
				Euros	%
62480000	TRANSPORT D'ACTIVITE ET ANIMAT	10 824.05	14 538.85	3 714.80	25.55
62510000	Deplacement des benevoles		100.20	100.20	100.00
62510100	DEPLACEMENT DU PERSONNEL	4 014.60	2 005.27	2 009.33	100.20
62560000	MISSIONS	2 943.93	3 652.94	709.01	19.41
62570000	Receptions	5 039.68	6 166.13	1 126.45	18.27
62610000	FRAIS POSTAUX	2 280.38	2 279.22	1.16	0.05
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATION	6 209.66	8 321.42	2 111.76	25.38
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 513.33	1 433.71	79.62	5.55
62810000	COTISATIONS	1 789.00	1 542.00	247.00	16.02
62810100	Cotisations federales	100.00	100.00		
62810200	COTISATION FRANCAS	477.90	382.28	95.62	25.01
62850000	Frs de conseil et d'assemblee	2 016.24		2 016.24	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		20 423.12	17 796.85	2 626.27	14.76
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	14 288.98	12 357.74	1 931.24	15.63
63130000	PARTICIPATION F.P.CONTINUE	6 134.14	5 439.11	695.03	12.78
SALAIRES ET TRAITEMENTS		515 981.96	475 853.59	40 128.37	8.43
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL CDI	339 729.75	292 483.72	47 246.03	16.15
64100100	REMUNERATION DU PERSONNEL CDD	45 006.61	41 234.07	3 772.54	9.15
64100200	REMUNERATION DU PERSONNEL EMPL		21 979.77	21 979.77	100.00
64100300	REMUNERATION DU PERSONNEL CEE	68 279.28	62 916.72	5 362.56	8.52
64100400	REMUNERATION DU PERSONNEL APPR	59 590.97	41 613.83	17 977.14	43.20
64120000	PROVISION POUR CONGES PAYES	2 538.74	10 949.18	8 410.44	76.81
64130000	Provision Prime de pr?carit?	1 259.39	3 233.00	4 492.39	138.95
64140000	INDEMNITES DIVERSES	2 096.00	1 443.30	652.70	45.22
CHARGES SOCIALES		139 917.84	128 922.13	10 995.71	8.53
64510000	COTISATIONS S.S. (URSSAF)	100 021.78	88 032.79	11 988.99	13.62
64520000	MUTUELLE	5 239.78	5 135.49	104.29	2.03
64530000	CAISSE RETRAITE TRA (C+NC)+TRB	22 242.84	19 927.46	2 315.38	11.62
64531000	CHORUM PREVOYANCE NC+C	4 983.42	4 587.49	395.93	8.63
64560000	CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	621.07	3 924.19	3 303.12	84.17
64561000	Charges sociales sur prime de	640.86	963.50	1 604.36	166.51
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES (AG2R)	5 460.21	5 064.81	395.40	7.81
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 989.60	1 286.40	703.20	54.66
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		14 003.94	18 700.00	4 696.06	25.11
68111000	DOT. AMORTISS. LOGICIELS	1 264.40	2 558.00	1 293.60	50.57
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	12 739.54	16 142.00	3 402.46	21.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS		53 583.15	51 338.05	2 245.10	4.37
68150000	DOTATION PROV. POUR RISQUES ET	48 575.95	48 211.00	364.95	0.76
68151000	PROVISION INDEMNITES DEPART RE	5 007.20	3 127.05	1 880.15	60.13
REPORTS EN FONDS DEDIES		2 000.00	7 000.00	5 000.00	71.43
68900000	ENGAG. A REALISER/RESS.AFFE	2 000.00	7 000.00	5 000.00	71.43
AUTRES CHARGES		286.80	1 044.17	757.37	72.53
65400000	PERTES S/CREANCES	282.20	551.30	269.10	48.81
65880000	CHARGES ARRONDIS de LETTRAGE	4.60	492.87	488.27	99.07
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 066 337.12	1 013 237.31	53 099.81	5.24



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 964.82		62 309.67		47 344.85	75.98
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	9 243.76		3 056.63		6 187.13	202.42
76400000 REVENUS PORTEFEUILLE TITRES	1 391.50		759.00		632.50	83.33
76810000 INTERETS LIVRET A	2 375.11		1 104.51		1 270.60	115.04
76820000 INTERETS LIVRET CSL ASSOCIATIS	5 477.15		1 193.12		4 284.03	359.06
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9 243.76		3 056.63		6 187.13	202.42
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	46.83		82.89		36.06	43.50
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS-DETTES	46.83		82.89		36.06	43.50
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	46.83		82.89		36.06	43.50
RESULTAT FINANCIER	9 196.93		2 973.74		6 223.19	209.27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 767.89		59 335.93		53 568.04	90.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	26 777.26		35 095.20		8 317.94	23.70
77200000 PRODUIT EXCEP. sur Exerc. Anté	26 777.26		7 431.80		19 345.46	260.31
77210000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS SPE			27 663.40		27 663.40	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 391.00		9 102.45		4 711.45	51.76
77710000 SUBVENTION REINTEGRE AU RESULT	4 391.00		9 102.45		4 711.45	51.76
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 168.26		44 197.65		13 029.39	29.48
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 414.14		444.96		1 969.18	442.55
67120000 PENALITES & AMENDES	250.00				250.00	
67180000 AUTRES CHARG.EXCEPT./OPER GEST	200.00				200.00	
67200000 CHARGE EXCEPS/OP.GESTION EXE A	1 964.14		444.96		1 519.18	341.42
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 414.14		444.96		1 969.18	442.55
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28 754.12		43 752.69		14 998.57	34.28
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 523.00		400.00		1 123.00	280.75
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	1 523.00		400.00		1 123.00	280.75
TOTAL DES PRODUITS	1 091 784.32		998 181.92		93 602.40	9.38
TOTAL DES CHARGES	1 070 321.09		1 014 165.16		56 155.93	5.54
EXCEDENT OU DEFICIT	21 463.23		15 983.24		37 446.47	234.29



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Tableau de variation des fonds dédiés	19
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	22
Rémunération des dirigeants	22
Valorisation des contributions volontaires	22
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 923 767.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 051 372.30 Euros et dégageant un excédent de 21 463.23 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a pour but de regrouper les habitants de Marguerittes et de ses environs pour la gestion d'un projet global à savoir :

- permettre de rompre les isolements
- favoriser le vivre ensemble
- améliorer la vie quotidienne
- agir pour un développement individuel et collectif dans le cadre de l'Education populaire.

Son périmètre d'action est étendu au village de Marguerittes et ses environs.

Pour réaliser son activité, elle emploie 71 collaborateurs (14.15 ETP) et dispose de locaux à titre gratuit au 7 Ter rue des cévennes et au mas praden, à Marguerittes.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

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

### Informations générales complémentaires

L'association Escal a reçu des subventions d'investissements à hauteur de 46 680 € comptabilisées dans un compte 131. L'association s'engage à acquérir les investissements correspondant à minima à hauteur des subventions reçues.

L'association Escal a reçu en 2021, une subvention dénommée " Point Conseil Budget" financé sur trois ans, la subvention n'étant pas entièrement utilisée, l'association a constaté un produit constaté d'avance sur le restant de la subvention non utilisée.

Les soldes des subventions dont le paiement est conditionné à la présentation et à la validation des bilans financiers et d'activités ont fait l'objet d'une provision pour risques à 100 % dans le cadre du principe de prudence.

Le transfert des activités à l'EPA a été validé par le Conseil d'administration d'ESCAL au 06/12/2023 et par le conseil municipal de Marguerittes le 20/12/2023. A la date d'arrêté des comptes, cet établissement public administratif n'a pas été créé et les conditions de ces transferts d'activité et des actifs-passifs de l'association ESCAL n'ont pas été actées.

L'agrément CAF projet social doit être dénoncé par ESCAL en 08/2024.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	16 408		
Installations générales agencements aménagements des constructions	25 119		
Installations générales agencements aménagements divers	7 187		1 260
Matériel de transport	104 511		20 542
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 083		2 260
Emballages récupérables et divers	62 122		
TOTAL	292 022		24 062
TOTAL GENERAL	308 430		24 062

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 408	16 408
Installations générales agencements aménagements constr.			25 119	25 119
Installations générales agencements aménagements divers			8 447	8 447
Matériel de transport			125 053	125 053
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			95 342	95 342
Emballages récupérables et divers			62 122	62 122
TOTAL			316 084	316 084
TOTAL GENERAL			332 491	332 491

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 143	1 264		16 408
Installations générales agencements aménagements constr.	23 924	1 195		25 119
Installations générales agencements aménagements divers	7 187			7 187
Matériel de transport	95 427	3 049		98 476
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 429	7 009		81 437
Emballages récupérables et divers	57 677	1 487		59 164
TOTAL	258 645	12 740		271 384
TOTAL GENERAL	273 788	14 004		287 792

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 264				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 195				
Matériel de transport	3 049				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 009				
Emballages récupérables et divers	1 487				
TOTAL	12 740				
TOTAL GENERAL	14 004				

ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	266 919				266 919
Report à nouveau	274 092	15 983-		0	258 109
Excédent ou déficit de l'exercice	15 983-	15 983	21 463	0-	21 463
Situation nette	525 028		21 463		546 491
Subventions d'investissement	59 141		12 630	4 391	67 380
TOTAL I	584 169		34 093	4 391	613 871

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	9 000	9 000			2 000	11 000	9 000
Velo bus réserve parlem	2 000	2 000				2 000	2 000
MSA séjour séniors	7 000	7 000				7 000	7 000
CAF mystère de la pierre					2 000	2 000	
<b>TOTAL</b>	<b>9 000</b>	<b>9 000</b>			<b>2 000</b>	<b>11 000</b>	<b>9 000</b>

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	36 722	5 007			41 729
Autres provisions pour risques et charges	51 695	48 576	39 743		60 529
<b>TOTAL</b>	<b>88 417</b>	<b>53 583</b>	<b>39 743</b>		<b>102 258</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>88 417</b>	<b>53 583</b>	<b>39 743</b>		<b>102 258</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		55 583	39 743		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	19 238	19 238	
Divers état et autres collectivités publiques	181 983	181 983	
Débiteurs divers	54 823	54 823	
Charges constatées d'avance	1 828	1 828	
<b>TOTAL</b>	<b>257 873</b>	<b>257 873</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 644	2 404	4 240	
Fournisseurs et comptes rattachés	57 497	57 497		
Personnel et comptes rattachés	52 855	52 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 194	41 194		
Impôts sur les bénéfices	1 523	1 523		
Autres impôts taxes et assimilés	9 967	9 967		
Autres dettes	4 061	4 061		
Produits constatés d'avance	22 899	22 899		
<b>TOTAL</b>	<b>196 639</b>	<b>192 399</b>	<b>4 240</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 390			

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
matériel pédagogique	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	228 807
Total	228 807

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 883
Dettes fiscales et sociales	54 528
Total	78 411

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 828
Total	1 828
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	22 899
Total	22 899



## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions Etat	56 098
Subventions Région	5 000
Subventions CD 30	146 750
Subventions ville de Marguerittes	206 669
Subventions CAF	20 000
Subventions autres communes	14 629
Subventions MSA	3 375
Total	452 521

#### **Rémunération des dirigeants**

Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature mais dans le cas de l'association ESCAL cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Le bénévolat a été valorisé en fonction du relevé d'heures de bénévolat effectuées pour un total de 84 362.82 € pour 3 806 heures décomptées.

Les contributions en nature de la ville de Marguerittes se chiffrent à :

mise à disposition de locaux : 91 477.27 €  
mise à disposition de matériels : 57 477.01 €  
mise à disposition de personnels : 75 850.02 €

Soit un total de : 309 167.12 €

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

Le montant des engagements de retraite est estimé à 41 728.71 € au 31/12/2023, soit une variation à la hausse de 5 007.20 €. Le calcul est effectué selon la méthode prospective sur la base d'un départ à la retraite à 65 ans en prenant en compte la solution la plus favorable pour le salarié entre l'indemnité légale et celle conventionnelle. Il ne tient pas en compte de l'actualisation du taux de mortalité ni du taux de turn over de l'entité. En revanche l'ancienneté n'est plus plafonnée à 15 ans pour certains salariés dont la probabilité qu'ils soient toujours dans l'effectif au moment de prendre la retraite est élevée. Le calcul est alors basé sur leur ancienneté réelle.