

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 17

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 801	1 801				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	71 036	53 009	18 027	19 985	1 958	9.80	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	334		334	328	6	1.83	
Prêts							
Autres							
Total I	73 171	54 810	18 361	20 313	1 952	9.61	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 657		46 657	85 282	38 625	45.29
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	84 242		84 242	35 036	49 206	140.44
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	79 136		79 136	98 350	19 215	19.54	
Charges constatées d'avance (2)	207		207	164	43	25.96	
Total II	210 241		210 241	218 832	8 591	3.93	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	283 412	54 810	228 602	239 146	10 543	4.41	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	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						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres		72 030		58 423	13 607	23.29	
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		5 382		13 607	18 989	139.55
	Situation nette (sous total)		66 648		72 030	5 382	7.47
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		2 236		2 846	610	21.43
	Provisions réglementées						
	Total I		68 884		74 876	5 992	8.00
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques		14 722		14 722		
	Provisions pour charges						
	Total III		14 722		14 722		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		93 515		92 676	838	0.90
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		50 361		52 803	2 441	4.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		1 121		4 069	2 948	72.45
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	Total IV		144 997		149 548	4 551	3.04
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		228 602		239 146	10 543	4.41

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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		128		120	8	6.67
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		527 401		385 022	142 379	36.98
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		352 948		545 292	192 343	35.27
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		6 737		409	6 328	NS
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		3		4	0	0.57
Total I		887 218		930 846	43 628	4.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		345 017		379 807	34 790	9.16
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		12 153		4 898	7 255	148.11
Salaires et traitements		442 022		420 463	21 559	5.13
Charges sociales		92 481		100 645	8 164	8.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 377		4 795	581	12.12
Dotations aux provisions				14 722	14 722	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		430		207	223	107.60
Total II		897 480		925 537	28 058	3.03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		10 261		5 309	15 570	293.28

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

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						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	10 261		5 309		15 570	293.28
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	4 855		10 373		5 517	53.19
Sur opérations en capital	610		610			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	5 465		10 983		5 517	50.24
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	587		2 685		2 098	78.16
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	587		2 685		2 098	78.16
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 879		8 298		3 419	41.20
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	892 684		941 829		49 145	5.22
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	898 066		928 222		30 156	3.25
5. EXCEDENT OU DEFICIT	5 382		13 607		18 989	139.55

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	1 801		1 801			
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	1 801		1 801			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	18 027		19 985		1 958	9.80
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	3 587		3 587			
21541000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	25 040		25 040			
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	19 946		19 946			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	16 757		14 087		2 671	18.96
21840000 MOBILIER	5 706		4 958		748	15.09
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	3 587		4 464		877	19.65
28154100 AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE	21 107		19 353		1 754	9.06
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	9 271		6 665		2 607	39.11
28183000 AMORT MAT BUREAU & INFORMATIQU	14 308		12 577		1 731	13.76
28184000 AMORT MOBILIER	4 736		4 573		162	3.55
AUTRES TITRES IMMOBILISES	334		328		6	1.83
27100000 PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	334		328		6	1.83
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 361		20 313		1 952	9.61
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	46 657		85 282		38 625	45.29
41100000 CLIENTS	38 222		83 894		45 672	54.44
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6 447				6 447	
41B21BAF			15		15	100.00
41B21DOI			38		38	100.00
41B21HUS			38		38	100.00
41B21IGN			150		150	100.00
41B21LUI			40		40	100.00
41B22BAU			30		30	100.00
41B22BLA			60		60	100.00
41B22BOG			16		16	100.00
41B22BRI	180		80		100	125.00
41B22CRE			25		25	100.00
41B22DIC			50		50	100.00
41B22FEL			100		100	100.00
41B22GOZ	200		80		120	150.00
41B22HEN			15		15	100.00
41B22HEZ			13		13	100.00
41B22KLE	25		75		50	66.67
41B22LOR			70		70	100.00
41B22LUI			20		20	100.00
41B22MAN			25		25	100.00
41B22MAR	69		110		41	36.97
41B22MOL			36		36	100.00
41B22NIC			50		50	100.00
41B22PAY			60		60	100.00
41B22ROU			50		50	100.00
41B22SCA			25		25	100.00
41B22STE	144		64		80	125.00
41B22THA			23		23	100.00
41B22WAL			32		32	100.00
41B23BOG	18				18	
41B23FON	29				29	
41B23LOR	226				226	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
41B23NAR		15			15	
41B23PAY		150			150	
41BAMARO		18			18	
41BAMBRO		15			15	
41BBAUDI		48			48	
41BBERTR		68			68	
41BBLANC		241			241	
41BBOGET		36			36	
41BCRESP		26			26	
41BDICAR		34			34	
41BGHAND		25			25	
41BHENRI		30			30	
41BLUIU0		25			25	
41BMARTI		24			24	
41BMOLIN		52			52	
41BNEGRI		18			18	
41BNICOL		27			27	
41BPOCHE		24			24	
41BROUSS		25			25	
41BSORBY		16			16	
41BTHAMM		16			16	
41BTOUBE		79			79	
41BUNIA0		18			18	
41BWALAW		71			71	
AUTRES		84 242		35 036	49 206	140.44
40100000 FOURNISSEURS		493		238	255	106.86
40910000 FOURNISSEURS ACPTES S/FACTURES				1 902	1 902	100.00
42710000 SAISIE ARRET SUR SALAIRES		450		722	272	37.67
42870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 635			1 635	
46710000 SUBVENTION CAF		72 689		27 469	45 221	164.63
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		8 532		4 705	3 827	81.33
47800000 BUVETTES ADOS		442			442	
DISPONIBILITES		79 136		98 350	19 215	19.54
51210000 SOC GENERALE LIVRET ASSO		63 980		76 323	12 343	16.17
51220000 CREDIT AGRICOLE ACTIVITE		15 037		21 207	6 169	29.09
53000000 CAISSE		118		820	702	85.58
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		207		164	43	25.96
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		207		164	43	25.96
TOTAL ACTIF CIRCULANT		210 241		218 832	8 591	3.93
TOTAL GENERAL		228 602		239 146	10 543	4.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES	72 030	58 423	13 607	23.29
10611000 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	72 030	58 423	13 607	23.29
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5 382	13 607	18 989	139.55
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	66 648	72 030	5 382	7.47
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 236	2 846	610	21.43
13150000 SUBVENTIONS	8 866	8 866		
13950000 SUBVENTION A RESULTAT	6 630	6 020	610	10.13
TOTAL FONDS PROPRES	68 884	74 876	5 992	8.00
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	14 722	14 722		
15110000 PROVISION POUR RISQUES	14 722	14 722		
TOTAL PROVISIONS	14 722	14 722		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	93 515	92 676	838	0.90
40100000 FOURNISSEURS	21 209	76 272	55 063	72.19
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	72 306	16 404	55 901	340.77
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 361	52 803	2 441	4.62
42100000 PERSONNEL: REMUNERATIONS DUES	149	55	94	171.33
43100000 SECURITE SOCIALE	43 964	47 592	3 627	7.62
43760000 PARTICIPATION FORMATION	5 990	4 898	1 092	22.29
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	258	258		
AUTRES DETTES	1 121	4 069	2 948	72.45
41100000 CLIENTS	1 087	2 981	1 894	63.55
41910000 Acomptes Clients		23	23	100.00
41B21STE		16	16	100.00
41B22ADE		11	11	100.00
41B22AMB		36	36	100.00
41B22COP		2	2	100.00
41BFELID	34		34	
46860000 CHARGES A PAYER		1 000	1 000	100.00
TOTAL DETTES	144 997	149 548	4 551	3.04
TOTAL GENERAL	228 602	239 146	10 543	4.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		128		120	8	6.67
75600000 COTISATIONS		128		120	8	6.67
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		527 401		385 022	142 379	36.98
70600000 FRAIS D'INSCRIPTIONS		8 933		9 424	491	5.21
70620000 PARTICIPATION DES FAMILLES		231 060		239 770	8 710	3.63
70670000 RECETTES DIVERSES				3 900	3 900	100.00
70682000 PARTICIPATION MSA		7 824		6 739	1 086	16.11
70683000 PRESTATIONS CAF		121 455		113 668	7 787	6.85
70683100 CAF BONUS TERRITOIRE CTG		147 126			147 126	
70684000 AIDE VACANCES CONSEIL GENERAL		11 003		11 521	518	4.50
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		352 948		545 292	192 343	35.27
74500000 SUBVENTIONS CAF				3 500	3 500	100.00
74600000 SUBVENTIONS CAE		26 553		51 566	25 012	48.51
74700000 SUBVENTION INTERCOMMUNALITE		304 200		460 000	155 800	33.87
74710000 PARTICIPATION COMMUNE BENDEJ		22 195		29 428	7 233	24.58
74800000 SUBVENTIONS AUTRES				798	798	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		6 737		409	6 328	NS
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI		6 737		409	6 328	NS
AUTRES PRODUITS		3		4	0	0.57
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN		3		4	0	0.57
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		887 218		930 846	43 628	4.69
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		345 017		379 807	34 790	9.16
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV		53 527		57 472	3 945	6.86
60500000 MATERIEL ACTIVITE EDUCATIF		6 457		5 604	854	15.24
60610000 ELECTRICITE EAU		6 166		4 319	1 847	42.76
60630000 PETITS EQUIPEMENTS		2 135		1 754	381	21.73
60632000 PRODUITS ENTRETIEN		459		469	10	2.20
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		3 954		3 585	369	10.30
60650000 LINGERIE ET VETEMENTS DE TRAVA		2 550		2 094	456	21.77
60680000 AUTRES ALIMENTATION ET BOISSON		19 870		24 997	5 127	20.51
60681000 CANTINES		101 256		101 304	48	0.05
61210000 LEASING PHOTOCOPIEUR		9 125		8 908	218	2.45
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		8 653		19 525	10 872	55.68
61350000 LOCATION DE MATERIEL				427	427	100.00
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS		418		24	394	NS
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		2 027		1 938	89	4.57
61600000 PRIMES D'ASSURANCE		5 040		4 160	880	21.15
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		860		782	78	9.97
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION		62 679		73 106	10 427	14.26
62260000 HONORAIRES		5 932		8 920	2 988	33.50
62280000 MISE A DISPOSITION DE LOCAUX		2 000		2 000		
62340000 CADEAUX		692		898	205	22.88
62380000 POURBOIRES DONS				2 300	2 300	100.00
62410000 TRANSPORTS DE PERSONNES		29 206		34 914	5 708	16.35
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		4 484		5 255	770	14.66
62570000 RECEPTIONS		1 200		45	1 155	NS
62600000 FRAIS DE POSTE AFFRANCHISSEMEN		4 524		3 507	1 017	29.00
62610000 FRAIS TELEPHONE		4 529		4 426	103	2.32
62620000 FRAIS PORTABLE		3 300		2 441	859	35.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62630000 INTERNET		667		646	21	3.25
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1	677	2	169	492	22.67
62710000 FRAIS EDENRED		163			163	
62720000 FRAIS ANCV		154			154	
62730000 FRAIS CESU		123			123	
62800000 COTISATIONS	1	189	1	819	630	34.63
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		12 153		4 898	7 255	148.11
63330000 PARTICIPATION FORMATION CONTIN		12 153		4 898	7 255	148.11
SALAIRES ET TRAITEMENTS		442 022		420 463	21 559	5.13
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL		427 626		408 173	19 453	4.77
64140000 INDEMNITES DIVERSES		9 770		7 000	2 770	39.57
64141000 TICKETS RESTAURANT		4 627		5 291	664	12.54
CHARGES SOCIALES		92 481		100 645	8 164	8.11
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF		90 262		97 179	6 917	7.12
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		1 219		1 058	161	15.19
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 000		2 408	1 408	58.47
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		5 377		4 795	581	12.12
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS		5 377		4 795	581	12.12
DOTATIONS AUX PROVISIONS				14 722	14 722	100.00
68150000 DOT AUX PROVISIONS POUR RISQUE				14 722	14 722	100.00
AUTRES CHARGES		430		207	223	107.60
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES				48	48	100.00
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE		430		159	271	170.87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		897 480		925 537	28 058	3.03
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 261		5 309	15 570	293.28
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 261		5 309	15 570	293.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		4 855		10 373	5 517	53.19
77000000 PRODUITS FINANCIERS		1 663		933	730	78.22
77100000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES		904			904	
77130000 DONS RECUS		262		270	8	2.96
77180000 AUTRES PROD EXCEPT S/OP EXCEPT		2 027		900	1 127	125.21
77200000 PRODUITS S/EXERC.ANTERIEURS				8 270	8 270	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		610		610		
77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS		610		610		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 465		10 983	5 517	50.24
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		587		2 685	2 098	78.16
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES		21			21	
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES		495		1 495	1 001	66.93
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO				1 190	1 190	100.00
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS		71			71	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	14
Détail des produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
Détail des charges constatées d'avance	17
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	17

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 228 602.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 887 218.46 Euros et dégageant un déficit de 5 382.14- 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur 2023 est mis en application la signature de la Convention Territoriale Globale avec la CAF. La subvention versée par la CAF à la CCPP est maintenant versée directement à l'association et ce bonus a été chiffré sur l'exercice à 147 126. €

On constate sur l'exercice 2023 une baisse des contrats aidés assez importante.

- 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 801		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 626		
Installations générales agencements aménagements divers	19 946		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 044		3 419
TOTAL	67 617		3 419
Autres titres immobilisés	328		6
TOTAL	328		6
TOTAL GENERAL	69 746		3 425

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 801	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 626	
Installations générales agencements aménagements divers			19 946	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 463	
TOTAL			71 036	
Autres titres immobilisés			334	
TOTAL			334	
TOTAL GENERAL			73 171	

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	1 801			1 801
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 817	1 754	877	24 694
Installations générales agencements aménagements divers	6 665	2 607		9 271
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 151	1 893		19 044
TOTAL	47 632	6 254	877	53 009
TOTAL GENERAL	49 433	6 254	877	54 810

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 754				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 607				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 893				
TOTAL	6 254				
TOTAL GENERAL	6 254				

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
Litiges	14 722				14 722
TOTAL	14 722				14 722
TOTAL GENERAL	14 722				14 722

En 2022 a été constitué une provision pour litige avec la caisse de retraite Humanis qui réclame un rappel des cotisations 2018-2019 pour un montant de 14 722 €L'association conteste ce rattrapage au motif d'erreurs sur les DSN envoyées à l'époque.

Aucune retour de la caisse n'étant parvenu malgré les demandes de l'association, la provision a été laissée dans les comptes en application du principe de prudence jusqu'à réponse de la caisse.

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	46 657	46 657	
Personnel et comptes rattachés	2 085	2 085	
Débiteurs divers	82 157	82 157	
Charges constatées d'avance	207	207	
TOTAL	131 105	131 105	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	93 515	93 515		
Personnel et comptes rattachés	149	149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 212	50 212		
Autres dettes	1 121	1 121		
TOTAL	144 997	144 997		

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

le montant du livret A associatif placé s'élève à la clôture de l'exercice à la somme de 63979.93 €

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	6 447
Autres créances	10 167
Total	16 614

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES DECEMBRE A ETABLIR	6 447
PERSONNEL IJJS A PERCEVOIR	1 635
DIVERS AIDES CONTRATS 12.23	2 276
DIVERS SOLDE SUBV.MSA A RECEVOIR	2 296
DIVERS CESU A RECEVOIR	2 148
DIVERS CONSEIL DEPARTEMENTAL A RECEVOIR	1 732
DIVERS COTISATIONS MEMBRES A RECEVOIR	80
Total	16 614

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 306
Dettes fiscales et sociales	258
Total	72 564

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS MISE A DISPOSITION SECRETAIRE	46 879
FOURNISS ASSOCIATION PERSONNEL A PAYER	1 000
FOURNIS AMETRA A PAYER	70
FOURNIS MAD DES MERCREDIS	15 260
FOURNISSEURS HONORAIRES FACTURES NON PARVENUES	6 000
FOURNISSEURS DIVERSES FACTURES NON PARVENUES	3 097
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	258
Total	72 564

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	207
Total	207

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
QUOTE PART 2024 ABONNEMENTS DIVERS	207		
Total	207		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.