

Association ASEPT

1 Impasse Sainte Claire

Immeuble MSA

87000 LIMOGES

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : Association loi 1901

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à LIMOGES

Le 29/03/2024

Thierry PRADEL

Expert-Comptable

SAS SO.GE.COM

133 RUE DE BELLAC

87100 LIMOGES

05.55.77.99.96

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

Association ASEPT
1 Impasse Sainte Claire
Immeuble MSA
87000 LIMOGES

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	479 927.36 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	46 864.00 Euros
- Résultat net comptable,	25 009.50 Euros

Fait à LIMOGES
Le 29/03/2024

Thierry PRADEL
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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 088.00	2 088.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 190.00	2 190.00				
	Autres immobilisations corporelles	96 235.75	61 908.85	34 326.90	48 813.34	14 486.44	29.68
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	100 513.75	66 186.85	34 326.90	48 813.34	14 486.44	29.68
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	14 670.00		14 670.00	12 526.00	2 144.00	17.12
	Autres créances	83 737.78		83 737.78	39 923.66	43 814.12	109.74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	345 427.15		345 427.15	339 653.78	5 773.37	1.70
	Charges constatées d'avance (3)	1 765.53		1 765.53	259.00	1 506.53	581.67
	Total III	445 600.46		445 600.46	392 362.44	53 238.02	13.57
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	546 114.21	66 186.85	479 927.36	441 175.78	38 751.58	8.78

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	332 069.01		300 001.24		32 067.77	10.69
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 009.50		32 067.77		7 058.27	22.01
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	357 078.51		332 069.01		25 009.50	7.53
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	19 210.31		30 309.10		11 098.79	36.62
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 396.87		27 284.30		19 112.57	70.05
	Dettes fiscales et sociales	31 766.11		38 529.22		6 763.11	17.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	25 475.56		12 984.15		12 491.41	96.21
	Total IV	122 848.85		109 106.77		13 742.08	12.60
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	479 927.36		441 175.78		38 751.58	8.78

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

97 373.2996 122.62

(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)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	46 864.00		57 796.00		10 932.00	18.91
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	452 332.59		372 900.02		79 432.57	21.30
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	20 287.67		17 812.90		2 474.77	13.89
Collectes						
Cotisations	240.00		330.00		90.00	27.27
Autres produits	1.95		1.59		0.36	22.64
Total I	519 726.21		448 840.51		70 885.70	15.79
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	220 382.71		156 987.29		63 395.42	40.38
Impôts, taxes et versements assimilés	9 224.67		4 341.58		4 883.09	112.47
Salaires et traitements	194 956.60		187 335.94		7 620.66	4.07
Charges sociales	56 825.77		61 042.15		4 216.38	6.91
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 302.00		12 478.39		4 823.61	38.66
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3.72		1.45		2.27	156.55
Total II	498 695.47		422 186.80		76 508.67	18.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	21 030.74		26 653.71		5 622.97	21.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	4 563.23	1 471.67	3 091.56	210.07
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 563.23	1 471.67	3 091.56	210.07
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	584.47	243.87	340.60	139.66
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	584.47	243.87	340.60	139.66
2. Résultat financier (V-VI)	3 978.76	1 227.80	2 750.96	224.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	25 009.50	27 881.51	2 872.01	10.30
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 186.26	4 186.26	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII		4 186.26	4 186.26	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4 186.26	4 186.26	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	524 289.44	454 498.44	69 791.00	15.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	499 279.94	422 430.67	76 849.27	18.19
Solde intermédiaire	25 009.50	32 067.77	7 058.27	22.01
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	25 009.50	32 067.77	7 058.27	22.01

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20510000 SITE INTERNET	2 088.00		2 088.00			
28051000 AMORT SITE INTERNET	2 088.00		2 088.00			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21540000 MATERIEL	2 190.00		2 190.00			
28150000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	2 190.00		2 190.00			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 326.90		48 813.34		14 486.44	29.68
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	71 455.40		71 455.40			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	24 780.35		21 964.79		2 815.56	12.82
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	47 803.00		33 510.00		14 293.00	42.65
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMAT.	14 105.85		11 096.85		3 009.00	27.12
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 326.90		48 813.34		14 486.44	29.68
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	14 670.00		12 526.00		2 144.00	17.12
41810000 CLIENTS À RECEVOIR	14 670.00		12 526.00		2 144.00	17.12
AUTRES CREANCES	83 737.78		39 923.66		43 814.12	109.74
43870000 CHARGES SOC PRODUITS A RECEV	398.27		398.27			
43871000 CRÉDIT AGRICOLE ASS. RETRAITE			12 171.96		12 171.96	100.00
44873000 OCAPIAT:REMBT FORMAT. À RECEV.	5 449.00		3 531.00		1 918.00	54.32
46720000 DEBITEURS DIVERS	200.00				200.00	
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	75 414.00		22 354.80		53 059.20	237.35
46871000 REMBOURSEMENT TR À RECEVOIR	2 276.51		1 467.63		808.88	55.11
DISPONIBILITES	345 427.15		339 653.78		5 773.37	1.70
51200000 CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT	156 963.13		220 752.99		63 789.86	28.90
51211000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	44 654.70		77 458.02		32 803.32	42.35
51212000 CREDIT AGRICOLE DAT BLEU 8 ANS	41 645.86		41 182.44		463.42	1.13
51213000 CREDIT AGRICOLE DAT BLEU 4 ANS	100 000.00				100 000.00	
51880000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	2 163.46		260.33		1 903.13	731.05
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 765.53		259.00		1 506.53	581.67
48600000 FRAIS CONSTATÉS D'AVANCE	1 765.53		259.00		1 506.53	581.67
TOTAL ACTIF CIRCULANT	445 600.46		392 362.44		53 238.02	13.57
TOTAL GENERAL	479 927.36		441 175.78		38 751.58	8.78

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	332 069.01	300 001.24	32 067.77	10.69
10200000 FONDS PROPRES ET RÉSERVES	332 069.01	300 001.24	32 067.77	10.69
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	25 009.50	32 067.77	7 058.27	22.01
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	357 078.51	332 069.01	25 009.50	7.53
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	19 210.31	30 309.10	11 098.79	36.62
16400000 EMPRUNT CACO 25 K 05/19 S/5ANS	2 135.93	7 222.28	5 086.35	70.43
16401000 EMPRUNT CACO 16 K 06/20 S/5ANS	4 873.06	8 086.82	3 213.76	39.74
16402000 EMPRUNT CACO 15K 12/22 S/5ANS	12 201.32	15 000.00	2 798.68	18.66
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 396.87	27 284.30	19 112.57	70.05
40100100 FOURNISSEURS	31 457.69	14 466.10	16 991.59	117.46
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	14 939.18	12 818.20	2 120.98	16.55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	31 766.11	38 529.22	6 763.11	17.55
42200000 COMITES D'ENTREPRISES, D'ETABL	612.58	735.40	122.82	16.70
42820000 DETTES PROV. P/CONGES A PAYER	10 548.00	7 069.00	3 479.00	49.21
42860000 DETTES PROV. P/CET À PAYER	982.00	511.00	471.00	92.17
43100000 MSA	10 793.56	22 908.40	12 114.84	52.88
43700000 PRÉVOYANCE	957.56	2 239.92	1 282.36	57.25
43702000 APECITA		34.82	34.82	100.00
43703000 CCPMA RETRAITE SUPPLÉMENTAIRE	632.98		632.98	
43720000 PREDICA MUTUELLE	1 177.68	1 052.58	125.10	11.89
43820000 CHARGES SOC S/CONGES A PAYER	2 989.00	1 783.00	1 206.00	67.64
43862000 CH. SOC. S/CET À PAYER	367.00	191.00	176.00	92.15
44210000 PAS	470.00	826.00	356.00	43.10
44863000 OCAPIAT:BOOST COMPÉT. À PAYER	2 235.75	1 178.10	1 057.65	89.78
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 475.56	12 984.15	12 491.41	96.21
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	25 475.56	12 984.15	12 491.41	96.21
TOTAL DETTES	122 848.85	109 106.77	13 742.08	12.60
TOTAL GENERAL	479 927.36	441 175.78	38 751.58	8.78

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	46 864.00		57 796.00		10 932.00	18.91
70602000 CFPPA ATELIER PEPS EUREKA	1 040.00		1 020.00		20.00	1.96
70603000 CFPPA ATELIER ÉQUILBRE	1 260.00		480.00		780.00	162.50
70604000 CFPPA SANTÉ AU VOLANT	360.00		80.00		280.00	350.00
70605000 CFPPA ATELIER NUMÉRIQUE	160.00		680.00		840.00	123.53
70606000 CFPPA ATELIER VITALITÉ	80.00		420.00		340.00	80.95
70606100 CFPPA ATELIER PRÉSERVONS-NOUS			160.00		160.00	100.00
70606200 CFPPA ATELIER BIEN ETRE	250.00		1 100.00		850.00	77.27
70606300 CFPPA ATELIER SOMMEIL	620.00		740.00		120.00	16.22
70606400 CFPPA AT NUTRITION ANSS	830.00		720.00		110.00	15.28
70606500 CFPPA ATELIER YOGA DU RIRE	1 020.00		1 060.00		40.00	3.77
70606600 CFPPA ATELIER BIEN AVEC SOI	1 100.00				1 100.00	
70607000 PAC RÉSIDENTS	24 764.00		32 746.00		7 982.00	24.38
70607500 PARCOURS PHV	300.00		1 770.00		1 470.00	83.05
70611000 CAP ATELIER HABITAT	200.00		200.00			
70620000 CAP ATELIER PEPS EUREKA	2 800.00		3 340.00		540.00	16.17
70625000 CAP ATELIER ÉQUILIBRE	5 980.00		6 840.00		860.00	12.57
70640000 CAP ATELIER NUTRITION ANSS	550.00		860.00		310.00	36.05
70650000 CAP ATELIER SANTÉ AU VOLANT	880.00		1 500.00		620.00	41.33
70660000 CAP ATELIER VITALITÉ	260.00		400.00		140.00	35.00
70670000 CAP ATELIER BIEN ÊTRE	1 350.00		960.00		390.00	40.63
70680000 CAP ATELIER PRÉSERVONS-NOUS	320.00		480.00		160.00	33.33
70682000 CAP ATELIER SOMMEIL	1 320.00		860.00		460.00	53.49
70682100 CAP ATELIER BIENVENUE RETRAITE			360.00		360.00	100.00
70682200 CAP ATELIER NUMÉRIQUE	1 740.00		1 020.00		720.00	70.59
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	452 332.59		372 900.02		79 432.57	21.30
74000100 AIDE APPRENTIE PAROT	8 000.00				8 000.00	
74520000 SUBVENTION CAP LIMOUSIN	290 655.66		264 777.93		25 877.73	9.77
74521000 SUBVENTION CFPPA	131 676.93		102 392.09		29 284.84	28.60
74530000 SUBVENTION MUTUALIA	2 000.00		2 000.00			
74530100 SUBVENTION MSA			3 730.00		3 730.00	100.00
74533000 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE	20 000.00				20 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	20 287.67		17 812.90		2 474.77	13.89
79160400 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	18 622.20		5 640.94		12 981.26	230.13
79164600 TRANSF.CH:IND. FIN DE CARRIÈRE	1 665.47		12 171.96		10 506.49	86.32
COTISATIONS	240.00		330.00		90.00	27.27
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS			10.00		10.00	100.00
75610000 COTISATIONS MEMBRES	240.00		320.00		80.00	25.00
AUTRES PRODUITS	1.95		1.59		0.36	22.64
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1.95		1.59		0.36	22.64
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	519 726.21		448 840.51		70 885.70	15.79
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	220 382.71		156 987.29		63 395.42	40.38
60400100 PRESTATAIRE SIEL BLEU	40 978.00		32 850.00		8 128.00	24.74
60400200 PRESTATAIRE CIE VOL DE NUIT	14 221.56		3 670.00		10 551.56	287.51
60400300 PRESTATAIRE ROUSSEAU P.	1 615.30		1 229.40		385.90	31.39
60400700 PRESTATAIRE OLIVIER C.			873.00		873.00	100.00
60400900 PRESTATAIRE MALET INFIRMIERE	1 250.00		841.00		409.00	48.63
60401300 PRESTATAIRE MONDOT C.	2 644.60		2 270.40		374.20	16.48
60401800 PRESTA. PRÉVENTION ROUTIÈRE	10 200.00		3 750.00		6 450.00	172.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023		31/12/2022		Euros	%
	60401900	PRESTATIONS MON ASSISTANT NUM			8 740.16		8 740.16	100.00
	60402000	PRESTATIONS QUORÉLATIONS	1 260.00		1 610.00		350.00	21.74
	60402200	PRESTATAIRE ENTRÉES DE JEU	3 248.22		3 353.72		105.50	3.15
	60402300	PRESTATAIRE DE ROUCK (LE RIRE)	279.60		397.60		118.00	29.68
	60402400	PRESTATIONS LIMOUSIN NUMÉRIQUE	32 153.93		13 320.13		18 833.80	141.39
	60402500	PRESTIONS SIMON	1 205.00		690.00		515.00	74.64
	60402600	PRESTATIONS ELSA COURTEIX	1 300.00				1 300.00	
	60402700	PRESTATAIRE DYNA'MEET	6 348.00				6 348.00	
	60402800	PRESTATIONS CONSEIL QUALIOPI	9 450.00				9 450.00	
	60630000	PETIT EQUIPEMENT	2 635.15		360.64		2 274.51	630.69
	60640000	ACHATS FOURNIT ADMINISTRATIVES	7 496.14		7 314.14		182.00	2.49
	60660000	FRAIS DE CARBURANT	8 330.49		8 236.51		93.98	1.14
	61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	13 011.48		11 862.97		1 148.51	9.68
	61321000	LOCATIONS SALLES	1 230.00		414.00		816.00	197.10
	61350000	MILE LOC.IMP.JET D'ENCRE EPSON	1 478.40		1 478.40			
	61400000	CHARGES LOCATIVES	4 063.27		4 467.63		404.36	9.05
	61501000	ENTRETIEN VEHICULES	1 653.98		2 247.77		593.79	26.42
	61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	777.60		777.60			
	61600000	ASSURANCES DIVERSES	3 045.81		2 368.69		677.12	28.59
	61650000	ASSURANCE FIN CARRIERE	700.00		3 500.00		2 800.00	80.00
	61800000	DOCUMENTATION			14.90		14.90	100.00
	61810000	ABONNEMENTS	249.19		506.99		257.80	50.85
	61850000	FRAIS DE FORMATION SEMINAIRES	14 435.63		7 862.54		6 573.09	83.60
	62260000	HONORAIRES COMPTABILITE	7 158.24		6 484.20		674.04	10.40
	62261000	HONORAIRES CAC	2 624.00		2 038.00		586.00	28.75
	62280000	REMUN. & HONORAIRES DIVERS			2 788.00		2 788.00	100.00
	62281000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	3 742.37		1 859.60		1 882.77	101.25
	62300000	PUBLICITE RELATIONS PUBLIQUES	4 588.13		5 151.12		562.99	10.93
	62340000	CADEAUX	2 646.50		2 252.20		394.30	17.51
	62380000	DONS ET POURBOIRES			20.00		20.00	100.00
	62510000	FRAIS DEPLACEMENTS	5 096.13		4 911.36		184.77	3.76
	62570000	RECEPTIONS	2 102.47		1 701.98		400.49	23.53
	62610000	FRAIS POSTAUX	6 757.74		4 441.32		2 316.42	52.16
	62620000	ABONNT BOX P/ATEL + TELEPHONE	74.35		45.00		29.35	65.22
	62700000	SERVICES BANCAIRES	81.43		36.32		45.11	124.20
	62810000	COTISATIONS	250.00		250.00			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			9 224.67		4 341.58		4 883.09	112.47
	63330000	FORMATION CONTINUE	955.53		1 020.31		64.78	6.35
	63331000	OCAPIAT: VERSEMENT VOLONTAIRE	8 269.14		3 102.51		5 166.63	166.53
	63540000	DROITS D'ENREGISTREMENTS			218.76		218.76	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS			194 956.60		187 335.94		7 620.66	4.07
	64110000	SALAIRES	180 506.60		185 507.94		5 001.34	2.70
	64120000	CONGES PAYES	3 479.00		5 851.00		9 330.00	159.46
	64122000	CET	471.00		2 821.00		3 292.00	116.70
	64131000	PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	10 500.00		10 500.00			
CHARGES SOCIALES			56 825.77		61 042.15		4 216.38	6.91
	64510000	COTISATIONS MSA RÉGIME SOCIAL	33 840.29		40 476.84		6 636.55	16.40
	64520000	COTISATIONS MUTUELLE	2 355.36		2 030.10		325.26	16.02
	64530000	CAISSE RETRAITE ET PRÉVOYANCE	10 489.00		12 795.95		2 306.95	18.03
	64581000	CHARGES SOC. S/CONGÉS PAYÉS	1 206.00		1 692.00		2 898.00	171.28
	64582000	CHARGES SOC. S/CET À PAYER	176.00		1 075.00		1 251.00	116.37
	64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	753.28		716.50		36.78	5.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64770000 CHEQUES RESTAURANTS	5 839.62	5 563.63	275.99	4.96
64800000 CHARGES MSA COMITE ENTREPRISE	2 166.22	2 226.13	59.91	2.69
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	17 302.00	12 478.39	4 823.61	38.66
68112000 DOT AMORT S/IMMOB CORPORELLES	17 302.00	12 478.39	4 823.61	38.66
AUTRES CHARGES	3.72	1.45	2.27	156.55
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	3.72	1.45	2.27	156.55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	498 695.47	422 186.80	76 508.67	18.12
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 030.74	26 653.71	5 622.97	21.10
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 563.23	1 471.67	3 091.56	210.07
76800000 PRODUITS FINANCIERS	4 563.23	1 471.67	3 091.56	210.07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 563.23	1 471.67	3 091.56	210.07
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	584.47	243.87	340.60	139.66
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT	53.37	108.47	55.10	50.80
66111000 INTÉRÊTS SUR EMPRUNT	57.56	85.40	27.84	32.60
66112000 INTÉRÊT EMPRUNT 15K 27/12/22	473.54	50.00	423.54	847.08
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	584.47	243.87	340.60	139.66
RESULTAT FINANCIER	3 978.76	1 227.80	2 750.96	224.06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 009.50	27 881.51	2 872.01	10.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		4 186.26	4 186.26	100.00
77520000 PRIX DE CESSION DES ELTS ACTIF		4 186.26	4 186.26	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 186.26	4 186.26	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 186.26	4 186.26	100.00
TOTAL PRODUITS	524 289.44	454 498.44	69 791.00	15.36
TOTAL DES CHARGES	499 279.94	422 430.67	76 849.27	18.19
SOLDE INTERMEDIAIRE	25 009.50	32 067.77	7 058.27	22.01
EXCEDENTS OU DEFICITS	25 009.50	32 067.77	7 058.27	22.01

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 479 927.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 519 726.21 Euros et dégageant un excédent de 25 009.50 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

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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

Autres informations:

1- Les contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisés en raison de leur caractère peu significatif.

2-L'association a pour objet de développer des actions de prévention et d'éducation en santé pour les séniors habitant sur la région du Limousin.

Pour mener à bien son objet, elle assure la conception et le développement de partenariats dans les domaines de prévention et d'éducation en santé pour les séniors, elle développe des liens de proximité entre les personnes leur permettant de partager sur la prévention et l'éducation en santé, en s'appuyant sur les valeurs de solidarité et de responsabilité.

Permanence des méthodes

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du Commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Règlementation Comptable.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 088		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements des constructions				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 190		
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport		71 455		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 965		2 816
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	95 610		2 816
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	97 698		2 816

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 088	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				2 190	
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport				71 455	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				24 780	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			98 426	
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL			100 514	

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 088			2 088
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 190			2 190
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport		33 510	14 293		47 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 097	3 009		14 106
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	46 797	17 302		64 099
	TOTAL GENERAL	48 885	17 302		66 187

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport	14 293				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 009				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	17 302			
	TOTAL GENERAL	17 302			

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
Fonds propres sans droit de reprise	300 001		32 068		332 069
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	32 068	32 068	25 010		25 010
Situation nette	332 069				357 079
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	332 069	32 068	57 078		357 079

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 670	14 670	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	398	398	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	5 449	5 449	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	77 891	77 891	
Charges constatées d'avance	1 766	1 766	
TOTAL	100 173	100 173	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	19 210	7 009	12 201	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 397	46 397		
Personnel et comptes rattachés	12 143	12 143		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 918	16 918		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 706	2 706		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	25 476	25 476		
TOTAL	122 849	110 648	12 201	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 099			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	14 670
Autres créances	83 538
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	2 163
Total	100 371

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 939
Dettes fiscales et sociales	17 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	32 061

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 766
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 766
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 476
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	25 476

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
Subvention CAP LIMOUSIN	290 656
Subvention CFPPA	131 677
Subvention MUTUALIA	2 000
Subvention NOUVELLE AQUITAINE	20 000
Aide à l'apprentissage	8 000
Total	452 333

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	5
Ouvriers	
Total	6

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 624 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 624 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :