

## BILAN ACTIF

**BILAN PASSIF****Exercice 2023****Exercice 2022****Net****Net****FONDS POPRES / FONDS ASSOCIATIFS****Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise**

Fonds associatifs statutaires

294 346,03

294 346,03

Fonds propres complémentaires

**Fonds propres / fonds associatifs avec droit de reprise**

Fonds associatifs statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de Réévaluation

**Réserves**

Réserves des activités sociales et médico sociales

19 854,00

19 854,00

Autres

**Report à nouveau**

16 871,16

16 871,16

**dont report à nouveau activités sociales et médico sociales**

- 62 943,03

25 433,39

**Report à nouveau****EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE**

Situation nette (sous total)

12 204,18

- 85 110,57

Résultats sous contrôle tiers financiers

280 332,34

271 394,01

Dépenses non opposables aux tiers financeur

**Fonds propres consommables****Subventions d'investissement****Provisions réglementées**

22 560,36

30 212,34

120 583,90

118 613,07

**TOTAL (I)****423 476,60****420 219,42****FONDS DEDIES**

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

33 110,64

40 150,79

**TOTAL (II)****33 110,64****40 150,79****PROVISIONS**

Provision pour risques

Provision pour charges

8 560,62

**TOTAL (III)****-****8 560,62****DETTES**

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

927,58

4 494,10

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

2 153,40

10 332,83

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

159 336,23

131 074,52

Dette sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

18 757,40

42 615,72

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

8 518,00

7 170,00

**TOTAL (IV)****189 692,61****195 687,17****Ecart de conversion Passif****TOTAL (V)****-****-****TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)****646 279,85****664 618,00**

ASSOCIATION : UBAPS		Exercice clos le : 31 décembre 2023		durée : 12 mois	
COMPTE DE RESULTAT en liste		Exercice 2023	Exercice 2022	Variation	
Produits d'exploitation					
Ventes de biens				-	
Vente de prestations de services		36 217,32	8 281,50	27 935,82	
Vente de biens et de services		36 217,32	8 281,50	27 935,82	
Production immobilisée				-	
Concours pulics et subvention d'exploitation		1 181 346,00	1 065 895,62	115 450,38	
Subventions d'exploitation		17 500,00	8 500,00	9 000,00	
Produits liés à des financements réglementaires					
Versements fondateurs ou consommation dotations consommptible					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels					
Mécénats					
Légs, donation et assurances-vie					
Contributions financières					
Produits de tiers financeurs		1 198 846,00	1 074 395,62	124 450,38	
Reprises/provision et amortis., transfers de charges		16 816,20	11 733,71	5 082,49	
Cotisations			-		
Utilisations des fonds dédiés		18 231,00	4 382,00	13 849,00	
Autres Produits		2 816,93	5 659,68	-	2 842,75
PRODUITS D'EXPLOITATION TOTAL (I)		1 272 927,45	1 104 452,51	168 474,94	
Charges d'exploitation					
Achat de marchandises					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes		321 116,96	290 420,65	30 696,31	
Aide financières					
Impôts, taxe et versements assimilés		69 147,41	64 971,84	4 175,57	
Salaires et traitements		609 796,17	575 009,73	34 786,44	
Charges sociales		251 418,35	235 206,70	16 211,65	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		14 666,59	15 053,95	-	387,36
Dotations aux provisions					
Autres charges		4,59	1,58	3,01	
Report en fonds dédiés				-	
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL (II)		1 266 150,07	1 180 664,45	85 485,62	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		6 777,38	- 76 211,94	82 989,32	
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés		1 970,83	1 167,36	803,47	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 503,10	1 248,90	1 254,20	
PRODUITS FINANCIERS TOTAL (III)		4 473,93	2 416,26	2 057,67	
Charges financières					
Dotations aux amortis. , aux dépréciations et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différence négatives de change					
CHARGES FINANCIERES TOTAL (IV)		-	-		
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		4 473,93	2 416,26	2 057,67	
Résultat courant avant impôts		11 251,31	- 73 795,68	85 046,99	
Produits Exeptionnels					
Sur opération de gestion		2 000,00	-	2 000,00	
Sur opération en capital		7 651,98	8 708,64	-	1 056,66
Eng à réaliser sur ressources affecté					
Reprises/provisions et transgert de charges		8 560,62		8 560,62	
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL (V)		18 212,60	8 708,64	9 503,96	
Charges exceptionnelles					
Sur opération de gestion		1 760,10	445,05	1 315,05	
Sur opération en capital					
Eng à réaliser sur ressources affecté		13 528,80	18 411,12		
Dotation aux amortissements et aux provisions		1 970,83	1 167,36	803,47	
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL (VI)		17 259,73	20 023,53	-	2 763,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		952,87	- 11 314,89	12 267,76	
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		1 295 613,98	1 115 577,41	180 036,57	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		1 283 409,80	1 200 687,98	82 721,82	
EXCEDENT OU DEFICIT		12 204,18	- 85 110,57	97 314,75	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL		-	-	-	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL		-	-	-	

## DETERMINATION DU RESULTAT

<b>TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL</b>	<b>ANNEE 2023</b>	<b>ANNEE 2022</b>
TOTAL DES PRODUITS	1 295 614	1 115 577
TOTAL DES CHARGES	1 283 410	1 200 688
RESULTAT COMPTABLE	12 204	- 85 111
RESULTAT n-2 à incorporer	29 718,78	94 446,30
EXCEDENT Global	41 923	9 335,30
<b>Eléments non reprise par le DJEC</b>		
* Provision pour congés à payer	16 549	4 205
* Charges sociales s/prov. pour congés payés	8 936	2 271
Neutralisation frais non repris DJEC	36 807	15 671
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	104 215	31 482,30
<b>Résultat Budgétaire 2023 à affecter en 2025</b>	<b>104 214,96</b>	
<b>Résultat Budgétaire 2021 à affecter en 2023</b>		<b>31 482,30</b>

## INFORMATIONS GENERALES

L'Association UBAPS (Union Bordeaux Nord des Associations de Prévention Spécialisée) a été créée le 31 mai 2000 et la convention passée avec le département de la Gironde a permis une mise en marche des équipes administrative et éducative dès le 1<sup>er</sup> janvier 2001.

L'UBAPS est l'union volontaire de trois associations AJGP, ALPI, APCLP qui exerçaient une mission de prévention spécialisée sur les quartiers de Bordeaux Nord et qui souhaitaient plus de force et de cohésion pour la mener à bien.

L'association UBAPS exerce sa mission de service public dans le dispositif départemental de l'aide Sociale à Enfance.

Comme le précise le Schéma Départemental, il s'agit d'une intervention sociale et éducative à la fois collective et individuelle au sein des territoires de vie des jeunes. Sa finalité première est d'agir sur les phénomènes d'exclusion et les états de souffrance d'origine sociale, sources d'actes de délinquances.

### 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a été marqué par les faits significatifs suivants :

Rencontre et échanges interculturel au Sénégal, du 30 avril au 15 mai. Un groupe de 12 jeunes (6 jeunes du Grand Parc, 6 jeunes du Lac), 1 référent, 2 éducateurs du Grand Parc et 2 éducatrices du Lac.

Construction d'un déchetterie à Mbodiène, réfection d'un espace sportif à Dakar avec l'association Keur Espoir, participait au GSEF de Dakar. Visites culturelles et historiques.

Formation de 4 éducateurs au Cnlaps à Paris "Etre Educateurs en Prévention Spécialisée"

Formation d'un éducateur au DESJEPS, obtention du diplôme en septembre 2023

Formation en cours d'un éducateur au CAFERUIS

#### Evènements significatifs

Reprise par le Financier des fonds dédiés suivants :

2015 Travaux de Mise en Conformité ERP/Accessibilité Nouveau Local Montant 9000 €

2019 Renouvellement petits matériels séjour Solde non dépensé 1 950,95 €

2020 Projet Vers une autonomie des jeunes Solde non dépensé 580 €

### 2. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :

Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### *Principes généraux :*

Les comptes annuels ont été établis en application des règles du PCG et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04.

L'association arrête ses comptes en respectant les hypothèses retenues par le plan comptable général :

- principe de prudence,
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, les intérêts des emprunts spécifiques ayant été exclus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction du plan d'amortissement et conformément aux durées généralement admises.

### 3. ENGAGEMENT RETRAITE

A compter de l'exercice 2008, le financeur autorise la provision de l'indemnité de départ à la retraite pour les personnes dont le départ est prévu dans les 3 ans à venir à concurrence d'un tiers par an. La dotation de l'exercice à ce titre s'élève à 11 190,80 €.

A titre d'information l'engagement en termes d'indemnité retraite en faveur de **l'ensemble du personnel** est estimé pour un montant total de **91 984,35 €**.

Cette évaluation a été calculée à partir des dispositions prévues par la convention collective nationale du travail du 15 mars 1966 et tient compte des éléments suivants :

- Un turn-over de 2 %
- Un taux de réévaluation de 2 %
- Un taux de charges patronales de 58 %

### 4. IMPOTS ET TAXES

Suite à notre déménagement et au changement de notre numéro SIRET, les cotisations de prélèvement à la source et de retraite complémentaire pour le mois d'octobre 2022 ont été prélevé 2 fois à tort les multiples réclamations sont restées sans réponses.

### 5. PROVISIONS POUR RISQUES

Reprise de la Provisions pour RTT Alpi (2 480,34 €) et Ajgp (6 080,28 €) d'un total de 8 560,62 € par le compte 787600 reprises sur dépréciations exceptionnelles

### 6. SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS

Aucune cette année

### 7. PRODUITS EXCEPTIONNELS

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat. Cette reprise a été basée sur le montant de la dotation aux amortissements affectée du coefficient de financement du bien concerné, pour un montant de 10 917,83 €

Reprise d'une subvention pour l'achat de 2 vélos électriques non fait d'un montant de 2 000 €

**INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN****IMMOBILISATIONS - MOUVEMENTS**

Cadre A		Valeur brute 01/01/2023	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>Total I</b> <b>Total II</b>  <b>4 946,51</b>		
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		5 586,00		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 355,48		2 379,05
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		75 032,98		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		43 542,40		
<b>Total III</b>		<b>132 516,86</b>		<b>2 379,05</b>
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence		251 030,25		2 501,00
Prêts et autres immobilisations financières (dépôt et caution)		7 751,75		39,00
<b>Total IV</b>		<b>258 782,00</b>	-	<b>2 540,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>396 245,37</b>	-	<b>4 919,05</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute au 31/12/2023	Réévaluations Valeur d'origine
	Par Virement	Par Réforme		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)			-	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			<b>4 946,51</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			5 586,00	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			10 734,53	
Installations générales, agencements et aménagements divers			-	
Matériel de transport			75 032,98	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			43 542,40	
<b>Total III</b>	-	-	<b>134 895,91</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence			253 531,25	
Prêts et autres immobilisations financières (dépôt et caution)		350,00	7 440,75	
<b>Total IV</b>	-	<b>350,00</b>	<b>260 972,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV)</b>	-	<b>350,00</b>	<b>400 814,42</b>	

AMORTISSEMENTS

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur au 01/01/2023	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/ Reprises	Valeur au 31/12/2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement recherche dévelop.	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	3 477,56	866,16		4 343,72
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Instal. générales, agence et arnéag. constructions		1 454,57	601,80		2 056,37
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 259,38	1 121,97		6 381,35
Installations générales, agencements et aménagem. div.					-
Matériel de transport		47 316,03	7 773,19		55 089,22
Matériel de bureau et informatique, mobilier		34 258,11	4 303,47		38 561,58
					-
	<b>Total III</b>	88 288,09	13 800,43	0,00	102 088,52
<b>TOTAL GENERAL (I + II +III)</b>		<b>91 765,65</b>	<b>14 666,59</b>	<b>0,00</b>	<b>106 432,24</b>

Cadre B		VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT DE L'EXERCICE			Cadre C	Prov. Amort. Dérogatoire
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortis. linéaires	Amortis. dégressifs	Amortis. exceptionnels	Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établis., recherche dévelop. (I)						
Aut. immobilisations incorporelles (II)		866,16				
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Instal. génér., agenc. aménag. construc.		601,80				
Instal. techn., matériel outil. industriels		1 121,97				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers		-				
Matériel de transport		7 773,19				
Matériel bureau et informatique, mobilier		4 303,47				
Matériel éducatif		-				
	Total	13 800,43				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>14 666,59</b>				

**ETAT DES CREANCES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances d'exploitation - autres créances :	16 359,82	16 359,82	-
Clients	10 508,00	10 508,00	
Fournisseurs	-	-	
Personnel et comptes rattachés	4 800,00	4 800,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	
Etat, créances diverses	-	-	
Autres	996,84	996,84	
Autres Produits à Recevoir	-	-	
Charges Constatées d'Avance	54,98	54,98	
	16 359,82	16 359,82	-

**ETAT DES DETTES**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	
Emprunts et dettes financières divers	927,58	927,58	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 153,40	2 153,40	-
Dettes fiscales et sociales :	159 336,23	159 336,23	-
Personnel et comptes rattachés	66 892,66	66 892,66	
Sécurité Sociale et autres organisme sociaux	87 271,12	87 271,12	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 172,45	5 172,45	
Opérations ALPI/APCLP/AJGP	3 525,54	-	3 525,54
Autres dettes :	23 749,86	13 554,76	10 195,10
Autres comptes débiteurs ou créditeurs		-	
Retraite et PAS débiteurs ou créditeurs	10 195,10		10 195,10
SSTI Médecine du Travail	204,00	204,00	
Charges à Payer	4 832,76	4 832,76	
Produits Constatés d'avance	8 518,00	8 518,00	
	189 692,61	175 971,97	13 720,64

## INFORMATIONS RELATIVES AUX FONDS PROPRES

### FONDS ASSOCIATIFS

#### Historique Apport et Réserve de trésorerie

2001 : apport APCLP-AJGP-ALPI	114 824,56
2002 : apport APCLP du produit de cession de son immeuble	105 189,82
reconstitution de réserves de trésorerie	- 19 854,00
affectation des résultats et charges non financées exercice 2000 des 3 associations	- 21 248,60
2003 : apport AJGP du produit de cession de son immeuble	115 434,25

#### Etat des Fonds Associatifs sans droit de reprise au 31/12/22

2011 : Compte d'apport AJGP	140 205,58
2011 : Compte d'apport ALPI	18 168,53
2011 : Compte d'apport APCLP	135 971,92
<b>Total des Fonds Associatifs sans droit de reprise</b>	<b>294 346,03</b>

## Tableau de variation des fonds propres

Variation des Fonds Propres	à l'Ouverture	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	à la Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	294 346,03				294 346,03
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves des activités sociales et médico sociales	19 854,00				19 854,00
Report à nouveau	- 1 032,44	43 336,99	31 482,73	- 119 859,15	- 46 071,87
Excédent ou déficit de l'exercice	- 85 110,57	85 110,57			-
Résultat sous contrôle tiers financeur					-
Dépenses non opposables					-
<b>Situation nette</b>	<b>228 057,02</b>				<b>268 128,16</b>
Fonds propres consommables					
Suventions d'investissement	30 212,34			- 7 651,98	22 560,36
Provisions réglementées	118 613,07		1 970,83		120 583,90
<b>TOTAL</b>	<b>376 882,43</b>	<b>128 447,56</b>	<b>33 453,56</b>	<b>- 119 859,15</b>	<b>411 272,42</b>

Ils représentent la part des subventions attribuées dans le cadre d'un exercice pour le financement d'actions ou d'objectifs qui n'ont pu être réalisés en totalité ou en partie au cours de cette période.

## Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des Fonds Dédiés Issus de Subventions d'Exploitations	A l'Ouverture 01/01/2023	Reports	Utilisations		Transferts	A la Clôture 31/12/2023	
			Montant Global	Dont Remboursem ents		Montant Global	Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux dernières exercices
2008 Sur Retraite	21 919,84	11 190,80				33 110,64	
2015 Travaux de Mise en Conformité ERP/Accessibilité Nouveau Local Montant Initial 9000 €	9 000,00		- 9 000,00			-	-
2019 Renouvellement petits matériels séjour Montant Initial 5000 €	1 950,95		- 1 950,95			-	-
2020 Projet Vers une autonomie des jeunes Montant initiale 3500 €	580,00		- 580,00			-	
2021 Projet Sénégal Subv Etat	6 700,00		- 6 700,00			-	
						-	
						-	-
<b>TOTAL</b>	<b>40 150,79</b>	<b>11 190,80</b>	<b>- 18 230,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 110,64</b>	<b>-</b>

Un financement attribué en 2015 pour un montant de 9000 € pour des travaux de mise en conformité ERP/Accessibilité initialement inscrit en subvention d'investissement à fait l'objet d'un reclassement en fonds dédiés en 2020.

Lorsqu'une subvention accordée pour financer une ou plusieurs actions n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, les engagements d'emplois et leurs réalisations ultérieures sont traités selon les modalités définies par le règlement n°2018-06. A ce titre, les engagements d'emplois sont inscrits en charges aux comptes 6894 « Engagements à réaliser » et au passif sous la rubrique 19 « fonds dédiés sur subventions » Ils sont rapportés au compte de résultat au rythme de leur réalisation au compte 7894 « report de subventions non utilisées »

**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

NATURE DES PROVISIONS	Montant au 01/01/2023	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions: Reprise exercice	Montant au 31/12/2023
<b>Provisions réglementées</b>				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres prov. Réglem. : plus-values s/cessions actifs	118 613,07	1 970,83		120 583,90
<b>Total I</b>	<b>118 613,07</b>	<b>1 970,83</b>	<b>-</b>	<b>120 583,90</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				-
Provisions pour risques reversement subvention				-
Provisions pour renouvellement des immobilisations				-
Provisions pour grosses réparations				-
Provisions pour charges sociales et fiscales				-
Autres provisions pour risques et charges : *R.T.T.	8 560,62		8 560,62	-
<b>Total II</b>	<b>8 560,62</b>	<b>-</b>	<b>8 560,62</b>	<b>-</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				-
Sur immobilisations corporelles				-
Sur autres immobilisations Financières				-
Provisions sur comptes clients				-
Autres provisions pour dépréciations				-
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>127 173,69</b>	<b>1 970,83</b>	<b>8 560,62</b>	<b>120 583,90</b>
- d'exploitation 781500				-
Dont dotations et reprises : - financières				-
- exceptionnelles				-
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

## INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

## EXERCICE 2023

ANALYSE DES CHARGES	Accordé CD 33	Réalisé au 31/12/2023	Ecart	Ecart%
Groupe 1 : Dépenses Afférentes à l'Exploitation	105 270	176 955	71 685	68,10%
Groupe 2 : Dépenses Afférentes au Personnel	1 025 306	973 147	- 52 159	-5,09%
Groupe 3 : Dépenses Afférentes à la Structure	113 912	133 308	19 396	17,03%
TOTAL DES CHARGES	1 244 488	1 283 410	38 922	3,13%

ANALYSE DES PRODUITS	Accordé CD 33	Réalisé au 31/12/2023	Ecart	Ecart%
Groupe 1 : Produits Afférentes à la Dotation	1 181 856	1 181 346	- 510	-0,04%
Groupe 2 : Produits Afférentes à l'Exploitation	2 286	56 534	54 248	95,96%
Groupe 3 : Produits Exceptionnels	-	57 734	57 734	100,00%
TOTAL DES PRODUITS	1 184 142	1 295 614	111 472	9,41%
RESULTAT 2023	-60 346	12 204		
AFFECTATION RESULTAT N-2	29 719	29 718,78	-	
Reprise sur Opérations Non Autorisées 2021	36 807	36 807	-	
TOTAL DES PRODUITS + AFFECTATION RESULTAT N -2	1 250 668	1 362 140	111 472	9,41%
Neutralisation Congés Payés		25 485		
Dotation Complémentaire Evaluation Externe	6 180			
	- 0	104 214,96		

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT 2023

CHARGES	Réalisé 2023	Réalisé 2022	2023 - 2022
Achats (Structure)	8 674	17 195	- 8 521
Eau		8 730	- 8 730
Electricité	2 491	1 683	808
Gaz			-
Produits d'entretien	1 602	1 193	409
Petit matériel	2 563	3 265	- 702
Fournitures bureau	2 018	2 324	- 307
Achats (Exploitation)	43 212	24 206	19 006
Produits pharmac.	828	274	554
Alimentation	19 237	12 548	6 689
Produits d'Hygiène	52	329	- 277
Produits d'entretien	89	16	72
Carburant	7 042	7 502	- 460
Fournitures éducatives	15 964	3 536	12 429
Services Extérieurs	50 284	57 246	- 6 961
Chantiers Educatifs	6 983	18 231	- 11 249
Activités Jeunes	26 142	20 167	5 976
Loc saisonnières	9 933	17 051	- 7 119
Location matériel Educatifs+ Transport	7 226	1 796	5 430
Autres Services Extérieurs	74 785	57 961	16 823
Transports (Parking Péages Tramway Bus)	17 253	7 127	10 126
Déplacements Structure	905	4 691	- 3 786
Deplac + frais éduc.	31 941	25 476	6 464
Missions,Réceptions	4 416	4 345	72
Affranchissements	332	212	119
Téléphone-Fax	16 197	11 962	4 235
Autres Prestations (dépannage jeune)	3 741	4 148	- 407
Dépenses d'Exploitation Groupe 1	176 954,56	156 608	20 347
Personnel extérieur	27 965	12 850	15 116
Rémunération d'intermédiaires & honoraires	18 936	23 958	- 5 022
Impôts Taxes et Versements	65 031	59 568	5 464
Salaires et Traitements	609 796	575 010	34 786
Charges Sociales	242 118	226 152	15 966
Autres Charges Sociales	9 301	9 055	246
Dépenses de Personnel Groupe 2	973 147	906 592	66 556

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT 2023

CHARGES	Réalisé 2023	Réalisé 2022	2023 - 2022
Charges de Gestion Courante	101 377	102 409	- 1 032
Autres prestations de service informatique			
Loyers et charges locatives locaux	52 177	55 005	- 2 828
Location matériel	1 337	1 337	-
Entretien locaux		1 237	- 1 237
Entretien véhicules	7 874	5 040	2 834
Entretien matériel		230	- 230
Maintenance	10 296	9 720	576
Primes d'assurances	7 348	7 275	74
Cotisations Adhésions	3 630	3 221	409
Documentation Générale et Technique	869	525	344
Frais de formation	11 257	10 433	824
Colloques - Séminaire			-
Information publications relations publiques	983	1 582	- 599
Services bancaires et assimilés	1 491	1 401	90
Autres Impôts taxes (taxe foncière...)	4 116	5 404	- 1 288
Autres Charges de Gestion Courante	5	2	3
Perte sur créances irrécouvrables			
Charges diverses de gestion courante	5	2	3
Charges Financières	-	-	-
Différence de conversion et Intérêt & agios			-
Charges Exceptionnelles	1 760	445	1 315
Charges exceptionnelles	1 760	445	1 315
Valeurs comptables éléments d'actifs cédés			-
Autres charges exceptionnelles			-
Dotations aux Amortis. & Provisions	30 166	34 632	- 4 466
Dot. aux amortis. des immo. incorpo./corpo.	14 667	15 054	- 387
Dot. aux prov. pour risques et charges			-
Dot. Prov. Règlem. : réserves plus-values net	1 971	1 167	803
Dot. aux amortis. & prov. charges exception.			-
Reports en fonds dédiés sur subventions	13 529	18 411	- 4 882
Dépenses Structure Groupe 3	133 308	137 488	- 4 180
Total Dépenses Groupe 1, 2 et 3	1 283 410	1 200 688	82 722

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT 2023

PRODUITS	Réalisé 2023	Réalisé 2022	2023 - 2022
Dotation Globale CG	1 181 346	1 057 881	123 465
Produits à la charge d'autres financeurs		8 015	
Produits Dotation Groupe 1	1 181 346	1 065 896	115 450
Prestations effectuées par les usagers	36 217	8 282	27 936
Autres subventions	17 500	8 500	9 000
Reprises s/amortis.et prov.,transfert de charg.			-
Autres produits gestion courante	2 817	5 660	- 2 843
Produits d'Exploitation Groupe 2	56 534	22 441	34 093
Produits Financiers	4 474	2 416	2 058
Produits Exceptionnels	9 652	9 543	109
Autres Produits	11 826	1 168	10 658
Utilisation des fonds dédiés sur subventions	18 231	4 382	13 849
Transfert de charges	13 550	9 732	3 819
Produits Exceptionnel Groupe 3	57 734	27 241	30 493
Total Produits Groupe 1, 2 et 3	1 295 614	1 115 577	180 037
Total Dépenses Groupe 1, 2 et 3	1 283 409,80	1 200 687,98	82 722
Total Produits Groupe 1, 2 et 3	1 295 613,98	1 115 577,41	180 037
Résultat Avant Affectation N-2	12 204,18	- 85 110,57	
Affectation Résultat n-2	29 718,78	94 446,30	
Neutralisation Frais Non repris 2023	36 807	15 671	
Neutralisation Congés Payés	25 485	6 476	
Résultat Après Affectation N-2	104 214,96	31 482,73	