

**BILAN**  
  
**&**  
  
**DOCUMENTS FINANCIERS**  
  
**Exercice Clos le 31 DECEMBRE 2023**

**CRECHE BABILLAGE**  
  
**9 RUE VIGE**  
**31620 BOULOC**  
  
**SIRET : 331 181 354 00050**

**CRECHE**

**CRECHE BABILLAGE**

9 rue Vigé  
31620 BOULOC

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

**EXPERT COMPTABLE B. SEGUIN**

32 RD 820  
31790 SAINT JORY

0562720652 0562720463

---

## ATTESTATION DE PRESENTATION

---

### Attestation d'expert-comptable

#### Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **BABILLAGE** pour l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent **27** pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du Bilan en Euros : 266 881

Chiffre d'affaires en Euros : 95 541

Résultat net comptable en Euros : (7 714)

Fait à SAINT JORY

Le 19 mars 2024

Signature de l'expert-comptable

**Bilan**

---

## BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 150	2 567	1 583	2 967
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 199	6 341	4 858	6 273
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Actif immobilisé</b>	<b>15 394</b>	<b>8 908</b>	<b>6 486</b>	<b>9 285</b>
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	10 256		10 256	7 733
Autres créances	93 635		93 635	70 561
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	156 279		156 279	191 263
Charges constatées d'avance	210		210	210
<b>Actif circulant</b>	<b>260 395</b>		<b>260 395</b>	<b>269 782</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL</b>	<b>275 789</b>	<b>8 908</b>	<b>266 881</b>	<b>279 067</b>

## BILAN PASSIF

## Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		
<i>Dont versé</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	241 416	245 199
RESULTAT DE L'EXERCICE	(7 714)	(3 783)
Subventions d'investissement	1 158	2 167
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>234 860</b>	<b>243 583</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Autres fonds propres</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 462	4 928
Dettes fiscales et sociales	20 404	27 724
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 155	2 832
Produits constatés d'avance		
<b>Dettes</b>	<b>32 021</b>	<b>35 485</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL</b>	<b>266 881</b>	<b>279 067</b>

**Compte de résultat**

---

## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	95 541		95 541	88 843
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>95 541</b>		<b>95 541</b>	<b>88 843</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			279 916	271 403
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			11 028	5 502
Autres produits			57 543	58 502
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>444 028</b>	<b>424 251</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			832	
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			23 111	22 117
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			40 806	39 452
Impôts, taxes et versements assimilés			6 367	3 540
Salaires et traitements			258 977	237 133
Charges sociales			65 005	55 533
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 799	2 599
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			55 953	59 123
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>453 850</b>	<b>419 497</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(9 822)</b>	<b>4 753</b>
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			719	68
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Produits financiers</b>			<b>719</b>	<b>68</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				



Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Charges financières</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>719</b>	<b>68</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(9 103)</b>	<b>4 821</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			505	199
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 009	861
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>1 514</b>	<b>1 060</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			125	9 664
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>125</b>	<b>9 664</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>1 389</b>	<b>(8 604)</b>
<b>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</b>				
<b>Impôt sur les bénéfices</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>446 261</b>	<b>425 378</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>453 975</b>	<b>429 161</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>			<b>(7 714)</b>	<b>(3 783)</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>1 583</b>	<b>2 967</b>	<b>(1 383)</b>	<b>-46,63</b>
2058 LOGICIEL DE POINTAGE	4 150	4 150		
28058 AMORTISSEMENT LOGICIEL POINTAGE	(2 567)	(1 184)	(1 383)	-116,88
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>4 858</b>	<b>6 273</b>	<b>(1 416)</b>	<b>-22,56</b>
2181 Installations générales, agencements, aménagements divers	9 247	9 247		
2183 Matériel de bureau et matériel informatique	1 007	1 007		
2184 Mobilier	945	945		
28181 AMORT AGENCEMENT	(4 484)	(3 163)	(1 321)	-41,77
28183 AMORT MAT INFORMATIQUE	(1 007)	(1 007)		
28184 AMORT MOBILIER	(850)	(756)	(94)	-12,50
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>45</b>	<b>45</b>		
271 Titres immobilisés (droit de propriété)	45	45		
<b>Actif immobilisé</b>	<b>6 486</b>	<b>9 285</b>	<b>(2 799)</b>	<b>-30,14</b>
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>10 256</b>	<b>7 733</b>	<b>2 523</b>	<b>32,62</b>
411 DÉBITEURS 411 Débiteurs	10 256	7 733	2 523	32,62
<b>Autres créances</b>	<b>93 635</b>	<b>70 561</b>	<b>23 074</b>	<b>32,70</b>
401 DÉBITEURS 401 Débiteurs	6 298		6 298	
421 LEC LECHEVILLER-FABRIS LAURE		10	(10)	-100,00
4421 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	150	45	105	235,50
467 COT cotisation 2022	125	350	(225)	-64,29
467 IJ IJSS		795	(795)	-100,00
467 TA TA A REGULARISER	1 291	1 291		
4687 PARTICIPATION CAF A RECEVOIR	74 255	53 897	20 358	37,77
468702 CAF COVID A RECEVOIR		2 244	(2 244)	-100,00
46872 REMBOURSEMENT FORMATION	2 880		2 880	
46873 CG PARTICIPATION LOYER A RECEVOIR	8 602	8 602		
46876 RBT CHORUMVA RECEVOIR	34	3 326	(3 292)	-98,97
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>15</b>	<b>15</b>		
506 Obligations		15	(15)	-100,00
508 Autres valeurs mobilières de placement + créances assimilées	15		15	
<b>Disponibilités</b>	<b>156 279</b>	<b>191 263</b>	<b>(34 985)</b>	<b>-18,29</b>
5121 Banque principale	12 869	68 572	(55 703)	-81,23
5122 LIVRET CREDIT COOP	143 410	122 691	20 719	16,89
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>210</b>	<b>210</b>		

Rubriques	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variation	
	12	12	Montant	%
486616 CCA IDMINITES FIN CARRIERE	210	210		
<b>Actif circulant &amp; charges constatées d'avance</b>	<b>260 395</b>	<b>269 782</b>	<b>(9 388)</b>	<b>-3,48</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>266 881</b>	<b>279 067</b>	<b>(12 187)</b>	<b>-4,37</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Report à nouveau</b>	<b>241 416</b>	<b>245 199</b>	<b>(3 783)</b>	<b>-1,54</b>
110 FONDS ASSOCIATIF	241 416	245 199	(3 783)	-1,54
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(7 714)</b>	<b>(3 783)</b>	<b>(3 930)</b>	<b>-103,89</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>1 158</b>	<b>2 167</b>	<b>(1 009)</b>	<b>-46,57</b>
131 Subventions d'équipement	3 028	3 794	(766)	-20,20
1398 Autres subventions d'investissement		(1 627)	1 627	100,00
1398 Autres subventions d'investissement	(1 870)		(1 870)	
<b>Capitaux propres</b>	<b>234 860</b>	<b>243 583</b>	<b>(8 723)</b>	<b>-3,58</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>10 462</b>	<b>4 928</b>	<b>5 534</b>	<b>112,31</b>
401CRÉDITEURS401Créditeurs	1 462	2 408	(946)	-39,27
408622 FAR COMPTA	3 960		3 960	
4086262 FACT A RECEVOIR CAC	5 040	2 520	2 520	100,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>20 404</b>	<b>27 724</b>	<b>(7 320)</b>	<b>-26,40</b>
421DEV DEVOUGES	65	144	(79)	-54,70
421JAI JAUBERT	45		45	
421LAB LABIT	40		40	
421QUE QUEUTELOT JENNIFER	41		41	
4282 Dettes provisionnées pour congés à payer	1 968	2 518	(550)	-21,84
431 URSSAF	13 521	20 347	(6 826)	-33,55
4372 Mutuelle	512	386	126	32,61
4373 Caisses de retraites	1 462	1 395	67	4,78
4375 PREVOYANCE	1 045	1 540	(495)	-32,13
4382 Charges sociales sur congés à payer	461	651	(190)	-29,19
4486 Charges à payer	1 244	743	501	67,43
<b>Autres dettes</b>	<b>1 155</b>	<b>2 832</b>	<b>(1 678)</b>	<b>-59,23</b>
411CRÉDITEURS411Créditeurs	1 155	2 832	(1 678)	-59,23
<b>Total des dettes &amp; comptes de régularisation</b>	<b>32 021</b>	<b>35 485</b>	<b>(3 464)</b>	<b>-9,76</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>266 881</b>	<b>279 067</b>	<b>(12 187)</b>	<b>-4,37</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Production vendue de services</b>	<b>95 541</b>	<b>88 843</b>	<b>6 698</b>	<b>7,54</b>
7064 PARTICIPATIONS PARENTS 2023	94 031	87 831	6 200	7,06
7088 Autres produits d'activités annexes	1 510	1 012	498	49,23
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>95 541</b>	<b>88 843</b>	<b>6 698</b>	<b>7,54</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>279 916</b>	<b>271 403</b>	<b>8 513</b>	<b>3,14</b>
7400002 SUBVENTION CAF HAUTE GARONNE	245 795	182 998	62 797	34,32
740000201 CAF AIDE COVID		5 491	(5 491)	-100,00
7400004 SUBVENTION MAIRIE CCF	28 121	70 000	(41 879)	-59,83
740009 AIDE CONSEIL GENERAL		(100)	100	100,00
74001 SUBVENTIONS ASP		591	(591)	-100,00
74006 SUBVENTION CONSEIL GENERAL		8 602	(8 602)	-100,00
74008 SUBVENTIONS MSA	6 000	3 821	2 178	57,01
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>	<b>11 028</b>	<b>5 502</b>	<b>5 526</b>	<b>100,43</b>
79161 REMB FORMATION	5 732	909	4 823	530,63
79162 REMB CHORUM	789	4 617	(3 828)	-82,92
7916453 CPAM IUSS	3 781	(24)	3 804	16 113,60
791649 RBT DEPART RETRAITE	726		726	
<b>Autres produits</b>	<b>57 543</b>	<b>58 502</b>	<b>(959)</b>	<b>-1,64</b>
758 Produits divers de gestion courante		30	(30)	-100,00
758001 COTISATIONS ADHERENTS	1 665	1 650	15	,93
7587 MIS A DISPOSITION PERSONNEL	24 580		24 580	
75871 MIS A DISPOSITION EN NATURE	31 298	56 823	(25 524)	-44,92
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>444 028</b>	<b>424 251</b>	<b>19 778</b>	<b>4,66</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>832</b>		<b>832</b>	
6071 Achats de marchandises	832		832	
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>	<b>23 111</b>	<b>22 117</b>	<b>994</b>	<b>4,50</b>
6016 PHOTOS POUR REVENTE		209	(209)	-100,00
602000012 REPAS TRAITEUR	15 991	14 673	1 318	8,98
602002 ALIMENTATIONS/GOÛTER	2 560	2 118	442	20,85
602003 PRODUITS HYGIENES	1 335	1 511	(176)	-11,65
602004 COUCHES	2 621	3 255	(634)	-19,49
60222 PHARMACIE	605	382	223	58,48
60223 MASQUES		(31)	31	100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>40 806</b>	<b>39 452</b>	<b>1 354</b>	<b>3,43</b>
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement	662	461	201	43,51

Rubriques		01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022	Variation	
		12	12	Montant	%
60631	MATERIEL EDUCATIF	634	1 241	(607)	-48,94
6064	Fournitures administratives	636	552	83	15,09
6131	LOCATION LOCAL	22 442	21 685	757	3,49
6152	MAINTENANCE INFORMATIQUE	652	69	583	845,19
6161	Multirisque	939	899	40	4,46
61664	ASSURANCE INDEMNITES FIN DE CARRIERE	2 730	2 520	210	8,33
6185	FRAIS DE FORMATION	3 830	3 107	723	23,26
6226	Honoraires	3 960	3 600	360	10,00
62262	HONORAIRE CAC	2 520	2 520		
62268	HONORAIRES DIVERS	140		140	
6234	Cadeaux à la clientèle	233	20	214	1 079,09
62341	CADEAUX SALAIRES		1 153	(1 153)	-100,00
6235	MANIFESTATIONS FETES	186	5	182	3 898,28
62501	RESTAURATION	6	411	(404)	-98,46
62518	DEPLACEMENT FORMATION	144	147	(3)	-2,10
6257	Réceptions	46	66	(19)	-29,17
6261	Frais de télécommunications	396	396	()	-,09
6262	Frais postaux		17	(17)	-100,00
627	Services bancaires et assimilés	469	401	68	17,03
62778	FRAIS CESU	181	184	(2)	-1,31
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>6 367</b>	<b>3 540</b>	<b>2 827</b>	<b>79,87</b>
6311	Taxe sur les salaires	501		501	
6313	TAXE FORMATION	5 866	3 540	2 326	65,72
<b>Salaires et traitements</b>		<b>258 977</b>	<b>237 133</b>	<b>21 844</b>	<b>9,21</b>
641	Rémunérations du personnel	255 367		255 367	
6411	Salaires,appointements		232 255	(232 255)	-100,00
64112	MAINTIEN MALADIE NET	4 161		4 161	
6412	Congés payés	(550)	379	(929)	-245,31
6414	Indemnités et avantages divers		4 500	(4 500)	-100,00
<b>Charges sociales</b>		<b>65 005</b>	<b>55 533</b>	<b>9 472</b>	<b>17,06</b>
6451	Cotisations à l'URSSAF	37 394	36 607	787	2,15
64511	CONTRIBUTION RETRAITE	26 649	17 884	8 765	49,01
64521	PROV COTIS CONGES PAYES	(190)	(14)	(176)	-1 286,86
647	Autres charges sociales	1 152		1 152	
6475	Médecine du travail,pharmacie		1 056	(1 056)	-100,00
<b>Amortissements des immobilisations</b>		<b>2 799</b>	<b>2 599</b>	<b>200</b>	<b>7,69</b>
68111	AMORTISSEMENT LOGICIEL POINTAGE	1 383	1 184	200	16,88
68112	Immobilisations corporelles	1 416	1 416	()	-,00
<b>Autres charges</b>		<b>55 953</b>	<b>59 123</b>	<b>(3 170)</b>	<b>-5,36</b>
654	Pertes sur créances irrécouvrables		1 426	(1 426)	-100,00
658	Charges diverses de gestion courante	75	875	(800)	-91,44
65861	MIS A DISPOSITION DU PERSONNEL	24 580		24 580	

Rubriques	01/01/2023 31/12/2023 12	01/01/2022 31/12/2022 12	Variation	
			Montant	%
65862 MIS EN DISPOSITION EN NATURE	31 298	56 823	(25 524)	-44,92
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>453 850</b>	<b>419 497</b>	<b>34 353</b>	<b>8,19</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(9 822)</b>	<b>4 753</b>	<b>(14 575)</b>	<b>-306,64</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>719</b>	<b>68</b>	<b>651</b>	<b>957,74</b>
768 Autres produits financiers		68	(68)	-99,78
7681 INTERETS CREDITEURS	719		719	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>719</b>	<b>68</b>	<b>651</b>	<b>957,74</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>719</b>	<b>68</b>	<b>651</b>	<b>957,74</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(9 103)</b>	<b>4 821</b>	<b>(13 924)</b>	<b>-288,82</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>505</b>	<b>199</b>	<b>306</b>	<b>153,96</b>
772 Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	505	199	306	153,96
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>1 009</b>	<b>861</b>	<b>149</b>	<b>17,26</b>
777 Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat	1 009	861	149	17,26
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 514</b>	<b>1 060</b>	<b>455</b>	<b>42,92</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>125</b>	<b>9 664</b>	<b>(9 539)</b>	<b>-98,71</b>
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	125	304	(179)	-58,88
6721 CHARGES SUR EXERCICES ANT		9 360	(9 360)	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>125</b>	<b>9 664</b>	<b>(9 539)</b>	<b>-98,71</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 389</b>	<b>(8 604)</b>	<b>9 994</b>	<b>116,15</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>446 261</b>	<b>425 378</b>	<b>20 883</b>	<b>4,91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>453 975</b>	<b>429 161</b>	<b>24 814</b>	<b>5,78</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(7 714)</b>	<b>(3 783)</b>	<b>(3 930)</b>	<b>-103,89</b>

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
<b>Ventes de marchandises + Production</b>	<b>95 541</b>	<b>100%</b>	<b>88 843</b>	<b>100%</b>	<b>6 698</b>	<b>8%</b>
Ventes de marchandises		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale		0%		0%		
Coût d'achats des marchandises vendues	832	1%		0%	832	
<b>Marge commerciale</b>	<b>(832)</b>				<b>(832)</b>	
Production vendue	95 541	100%	88 843	100%	6 698	8%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée		0%		0%		
Déstockage de production		0%		0%		
<b>Production de l'exercice</b>	<b>95 541</b>	<b>100%</b>	<b>88 843</b>	<b>100%</b>	<b>6 698</b>	<b>8%</b>
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée		0%		0%		
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	63 917	67%	61 569	69%	2 348	4%
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>30 792</b>	<b>32%</b>	<b>27 274</b>	<b>31%</b>	<b>3 518</b>	<b>13%</b>
Subventions d'exploitation	279 916	293%	271 403	305%	8 513	3%
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 367	7%	3 540	4%	2 827	80%
Charges de personnel	323 982	339%	292 666	329%	31 316	11%
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	(19 641)	-21%	2 471	3%	(22 112)	-895%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	11 028	12%	5 502	6%	5 526	100%
Autres produits	57 543	60%	58 502	66%	(959)	-2%
Dotations aux amortissements et provisions	2 799	3%	2 599	3%	200	8%
Autres charges	55 953	59%	59 123	67%	(3 170)	-5%
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(9 822)</b>	<b>-10%</b>	<b>4 753</b>	<b>5%</b>	<b>(14 575)</b>	<b>-307%</b>
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	719	1%	68	0%	651	958%
Charges financières		0%		0%		
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(9 103)</b>	<b>-10%</b>	<b>4 821</b>	<b>5%</b>	<b>(13 924)</b>	<b>-289%</b>
Produits exceptionnels	1 514	2%	1 060	1%	455	43%
Charges exceptionnelles	125	0%	9 664	11%	(9 539)	-99%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 389</b>	<b>1%</b>	<b>(8 604)</b>	<b>-10%</b>	<b>9 994</b>	<b>-116%</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices		0%		0%		
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(7 714)</b>	<b>-8%</b>	<b>(3 783)</b>	<b>-4%</b>	<b>(3 930)</b>	<b>104%</b>
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%		0%		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0%		0%		
<b>Résultat net sur cessions</b>		<b>0%</b>		<b>0%</b>		



## CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

## CAF

Rubriques	N	N-1	Variation
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>(19 641)</b>	<b>2 471</b>	<b>(22 112)</b>
+ Transfert de charges d'exploitation	11 028	5 502	5 526
+ Autres produits d'exploitation	57 543	58 502	(959)
- Autres charges d'exploitation	55 953	59 123	(3 170)
+ Quote-part de résultat sur opération en commun			
+ Produits financiers	719	68	651
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	505	199	306
- Charges exceptionnelles	125	9 664	(9 539)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>(5 924)</b>	<b>(2 045)</b>	<b>(3 879)</b>

---

# ANNEXE

---

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

### 1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2023 a une durée de ..... mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

#### Permanence des méthodes

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

#### 1. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

##### a) Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

LOGICIEL	3 ans
Agencements et aménagements des constructions	7 ans
MAT INFORMATIQUE	2 ans
MOBILIER	10 ans
....	** ans

##### b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée .....

##### c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat. En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée ....

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

##### d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

**e) Provisions réglementées**

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a notamment été constitué, au cours de l'exercice, une provision de ..... € destinée à ..... et déterminée.....

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels pour les provisions...../d'exploitation pour les provisions...../financiers pour les provisions.....

**f) Créances et dettes**

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**g) Comptabilisation des cotisations**

Il conviendra de mentionner le mode de comptabilisation des cotisations en produits lors de leur encaissement effectif / à l'appel de cotisation.

**h) Contributions volontaires en nature**

Si des prestations sont à mentionner :

Les prestations effectuées par les bénévoles sont enregistrées dans le tableau intitulé « évaluation des contributions volontaires en nature » en pied de compte de résultat.

Le nombre d'heures de bénévolat est estimé à ..... h sur l'exercice.

La valorisation des temps passés a été effectuée sur la base du montant du SMIC chargé au 31 décembre ..... de ..... €.

Le temps passé des bénévoles est ainsi évalué en ..... à ..... €.

Si absence de contribution en nature, il conviendra de justifier la décision de ne pas comptabiliser de contributions.

Des recommandations des instances comptables ont formulé cette justification de la façon suivante :

Le temps des bénévoles de la gouvernance, au regard des mandats avec fonction élective, ne sont pas des contributions en nature.

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 183,60	1 383,43		2 567,03
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	3 163	1 321		4 484
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	1 763	94		1 857
Emballages récupérables et divers				
Tctal immobilisations corporelles	4 925	1 416		6 341
TOTAL	6 109	2 799		8 908

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Ins techniques et outill. indust.							
Ins gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS			TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## IMMOBILISATIONS

## Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 150		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	9 247		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 951		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	11 199		
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	45		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	45		
<b>TOTAL</b>	<b>15 394</b>		

## Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 150	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers			9 247	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 951	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			11 199	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			45	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières			45	
<b>TOTAL</b>			<b>15 394</b>	





---

**CHARGES A PAYER**

---

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés4164	9 000
Dettes fiscales et sociales	3 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>12 673</b>

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	
- Autres créances	85 771
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
CCA ASSURANCE RETRAITE	210	
TOTAL		

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Sous total Exploitation	
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	