

Association

NORD LOISIRS

13 Boulevard d'Arcole

31000 TOULOUSE

Comptes Annuels

Exercice clos au 31/12/2023



Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan	3
Résultat	5
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Résultat détaillé	21

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association NORD LOISIRS relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	241 870
Total des ressources	78 004
Résultat net comptable (Déficit)	-59 397

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à TOULOUSE
Le 29/10/2024

ROUGIER PHILIPPE
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 886	6 675	2 211	5 173
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	31 810	29 050	2 761	6 736
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total Actif immobilisé (III)	40 696	35 724	4 972	11 909
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				955
Créances				
Usagers et comptes rattachés	4 958		4 958	11 525
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	38 862		38 862	52 908
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit, appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	71 431		71 431	70 730
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	121 647		121 647	143 367
Total de l'actif circulant (IV)	236 898		236 898	279 484
Frais d'émission des emprunts (V)				
Prime de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (VII)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	277 594	35 724	241 870	291 393

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves	189 222	189 222
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves règlementées		
Réserves pour projet de l'entité	189 222	189 222
Report à nouveau	58 394	71 330
Excédent ou déficit de l'exercice	-59 397	-12 936
Situation nette (sous-total)	188 219	247 616
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		1 435
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	188 219	249 051
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour risques	2 000	
Provisions pour charges		
Total des provisions (III)	2 000	
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 211	9 350
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 600	30 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 170
Produits constatés d'avance	3 840	
Total des dettes (IV)	51 651	42 342
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	241 870	291 393

Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Cotisations	549	0,63	962	1,30	-413	-42,93
Ventes de biens et de services	77 455		66 978		10 477	15,64
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	77 455	88,35	66 978	90,51	10 477	15,64
<i>Dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs	286 373		335 109		-48 735	-14,54
Concours publics et subventions d'exploitation	286 373	326,65	335 109	452,85	-48 735	-14,54
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
<i>Dont Dons manuels</i>						
<i>Dont Mécénats</i>						
<i>Dont Legs, donations et assurances-vie</i>						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.	2 250	2,57	7 446	10,06	-5 195	-69,78
Produits des cessions d'immobilisations						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	40	0,05	-645	-0,87	685	-106,15
Total des produits d'exploitation (I)	366 667	418,24	409 850	553,85	-43 182	-10,54
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	89 143	101,68	71 927	97,20	17 215	23,93
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 228	7,10	4 419	5,97	1 809	40,93
Salaires	272 473	310,80	285 058	385,21	-12 585	-4,41
Cotisations sociales	51 862	59,16	59 643	80,60	-7 782	-13,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	6 937	7,91	9 327	12,60	-2 390	-25,62
<i>Sur immob. : dotations aux amort.</i>	6 937	7,91	9 327	12,60	-2 390	-25,62
<i>Sur immob. : dotations aux dép.</i>						
<i>Sur actif circulant. : dotations aux amort.</i>						
Dotations aux provisions	2 000	2,28			2 000	
Reports en fonds dédiés						
Valeurs comptables des immo. cédées						
Autres charges	26	0,03			26	
Total des charges d'exploitation (II)	428 667	488,96	430 374	581,59	-1 707	-0,40
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-62 000	-70,72	-20 525	-27,74	-41 475	202,07
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti	2 819	3,22	1 514	2,05	1 306	86,26
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments financiers						
Produits nets / cessions VMP et instruments de						
Total des produits financiers (III)	2 819	3,22	1 514	2,05	1 306	86,26
Charges financières						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assilées			1		-1	-100,00
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. financières cédé						

Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total des charges financières (IV)			1		-1	-100,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 819	3,22	1 512	2,04	1 307	86,40
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-59 181	-67,51	-19 012	-25,69	-40 169	211,28
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	829	0,95	5 255	7,10	-4 426	-84,23
Sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions	1 435	1,64	2 026	2,74	-591	-29,19
Total des produits exceptionnels (V)	2 264	2,58	7 282	9,84	-5 018	-68,91
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2 480	2,83	30	0,04	2 450	NS
Sur opérations en capital			1 175	1,59	-1 175	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 480	2,83	1 205	1,63	1 275	105,77
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-216	-0,25	6 077	8,21	-6 293	-103,56
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	371 750	424,04	418 645	565,74	-46 895	-11,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	431 147	491,79	431 581	583,22	-433	-0,10
EXCEDENT OU DEFICIT	-59 397	-67,75	-12 936	-17,48	-46 461	359,17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat			7 642		-7 642	-100,00
TOTAL			7 642		-7 642	-100,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole			7 642		-7 642	-100,00
TOTAL			7 642		-7 642	-100,00

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : NORD LOISIRS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 241 870 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 59 397 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'objet associatif de l'association Nord Loisirs est l'animation dans tous ses champs d'application, l'action éducative et l'accès aux loisirs pour tous avec un souci constant de qualité. Nous fondons nos actions sur des valeurs fédératrices, véritables repères de sens pour agir et faire agir dans notre société. L'association s'emploie à favoriser le vivre ensemble en mettant en œuvre des projets à destination des enfants, des jeunes, des familles et des habitants du territoire Arnaud Bernard et Les Chalets.

Les moyens financiers et partenaires : CAF Mairie de toulouse, Conseil départemental 31 , autres financeurs sur actions

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 886			8 886
Immobilisations incorporelles	8 886			8 886
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	13 892			13 892
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 918			17 918
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	31 810			31 810
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	40 696			40 696

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 713	2 962		6 675
Immobilisations incorporelles	3 713	2 962		6 675
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	13 892			13 892
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 183	3 975		15 158
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 074	3 975		29 050
ACTIF IMMOBILISE	28 787	6 937		35 724

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 43 820 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 958	4 958	
Autres	38 862	38 862	
Charges constatées d'avance			
Total	43 820	43 820	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	805
Total	805

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					2 000
Total					2 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		2 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 51 651 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 211	20 211		
Dettes fiscales et sociales	27 600	27 600		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	3 840	3 840		
Total	51 651	51 651		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 960
Dettes provis. pr congés à payer	7 804
Charges sociales - charges à payer	2 853
Uniformalion- OPCO charges à payer	4 375
Total	24 992

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	3 840		
Total	3 840		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	8 885,63		8 885,63	8 885,63
280500 - AMORT. LOGICIELS		6 674,51	-6 674,51	-3 712,63
	8 885,63	6 674,51	2 211,12	5 173,00
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel de transport	13 891,76		13 891,76	13 891,76
218300 - Matériel de bureau	13 958,40		13 958,40	13 958,40
218400 - Mobilier	3 960,07		3 960,07	3 960,07
281820 - Amortis. matériel de transport		13 891,76	-13 891,76	-13 891,76
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		11 197,83	-11 197,83	-7 957,18
281840 - Amortis. mobilier		3 960,07	-3 960,07	-3 225,50
	31 810,23	29 049,66	2 760,57	6 735,79
Immobilisations financières				
Total Actif immobilisé (III)	40 695,86	35 724,17	4 971,69	11 908,79
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com				954,90
				954,90
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411120 - Familles à recevoir	4 957,90		4 957,90	11 524,77
	4 957,90		4 957,90	11 524,77
Autres créances				
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir				181,51
421BEN - BENTALEB Mahfoud				280,00
438700 - Charges sociales - produits à re	804,50		804,50	
438710 - SUBV.MAIRIE A RECEVOIR				13 638,75
438720 - CAF A RECEVOIR				30 035,21
438730 - CONTRATS AIDES A RECEVOI				666,66
438760 - SUBV. CD31 A RECEVOIR				4 370,00
438770 - REMB. ASSURANCE A RECEV				3 735,43
441100 - Financeur CAF	36 883,00		36 883,00	
441150 - Financeur Departement	1 174,82		1 174,82	
	38 862,32		38 862,32	52 907,56
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508000 - PARTS	71 431,00		71 431,00	70 729,50
	71 431,00		71 431,00	70 729,50
Disponibilités				
512000 - CCO CPTÉ COURANT	53 390,98		53 390,98	25 644,40
512100 - CCO AVANCE	693,15		693,15	2 048,48
512120 - CCO JEUNESSE	15,19		15,19	1 268,07
512150 - CCO PEDAGOGIQUE	101,57		101,57	1 901,57
512200 - LIVRET A	66 288,92		66 288,92	81 699,76
512300 - COMPTE EPARGNE PM	530,13		530,13	30 507,47
531400 - Caisse en devises	626,98		626,98	297,43
	121 646,92		121 646,92	143 367,18
Total de l'actif circulant (IV)	236 898,14		236 898,14	279 483,91
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	277 594,00	35 724,17	241 869,83	291 392,70

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	189 222,09	189 222,09
Réserves pour projet de l'entité		
106810 - RESERVE DE TRESORERIE	155 000,00	155 000,00
106820 - RESERVE D'INVESTISSEMENT	34 222,09	34 222,09
	189 222,09	189 222,09
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	58 393,89	71 329,76
	58 393,89	71 329,76
Excédent ou déficit de l'exercice	-59 397,15	-12 935,87
Situation nette (sous-total)	188 218,83	247 615,98
Subventions d'investissement		
130000 - SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	3 401,00	1 435,00
139000 - Subventions inscrites au C/R	-3 401,00	
		1 435,00
Total des capitaux propres (I)	188 218,83	249 050,98
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Provisions pour risques		
151800 - Autres provisions pour risques	2 000,00	
	2 000,00	
Total des provisions (III)	2 000,00	
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	10 251,08	135,95
401010 - ALTER EGO SOCIAL		1 233,60
401016 - ABELIUM		2 244,63
401041 - DIRECTEUR PEDAGOGIQUE		339,65
401060 - LES FRANCAS		625,47
401071 - GROUPE LES CHALETS		0,31
401091 - ICART MENAGE		415,35
401160 - LA POSTE		39,38
401163 - PAPETERIE PICHON		388,49
401180 - SHARP		206,75
401220 - CABINET VERGES		720,00
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	9 960,00	3 000,00
	20 211,08	9 349,58
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 066,61	
421BRU - BRUMAIN Simon		23,62
421KAI - KAINAP Bjorg		349,94
421SAM - SAMSON Romane	23,97	23,97
427000 - Personnel - oppositions		489,19
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	7 804,02	
428600 - Personnel - autres charges à payer		8 376,18
431000 - Sécurité sociale	5 790,00	9 730,00
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	1 739,79	2 780,04
437310 - PREVOYANCE CHORUM	748,02	806,28
437320 - HARMONIE MUTUELLE	792,58	1 575,05

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
438600 - Charges sociales - charges à payer	2 852,62	2 110,12
441200 - Financier Ville de TOULOUSE	2 198,30	
442100 - Prélèvements à la source (IR)	209,01	139,00
448600 - Uniformation- OPCO charges à payer	4 375,00	4 419,00
	27 599,92	30 822,39
Autres dettes		
468600 - Divers - charges à payer		2 169,75
		2 169,75
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	3 840,00	
	3 840,00	
Total des dettes (IV)	51 651,00	42 341,72
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	241 869,83	291 392,70

Résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Cotisations						
756200 - Cotisations avec contrepartie	549,00	0,63	962,00	1,30	-413,00	-42,93
	549,00	0,63	962,00	1,30	-413,00	-42,93
Ventes de biens et de services	77 455,01		66 978,15		10 476,86	15,64
Ventes de prestations services						
706420 - PARTICIP. FAMILLES ALSH	55 080,21	62,83	45 881,57	62,00	9 198,64	20,05
706421 - PARTICIP.FAMILLES ALAE	17 301,80	19,74	20 034,58	27,07	-2 732,78	-13,64
706422 - PARTICIPATION FAMILLES AD	5 073,00	5,79	1 062,00	1,44	4 011,00	377,68
	77 455,01	88,35	66 978,15	90,51	10 476,86	15,64
Produits de tiers financeurs	286 373,17		335 108,63		-48 735,46	-14,54
Concours publics et subventions d'exploitation						
730231 - CAF PRESTATIONS ALSH	8 885,81	10,14	11 821,37	15,97	-2 935,56	-24,83
730232 - CAF PRESTATIONS ALAE	43 236,56	49,32	35 591,04	48,10	7 645,52	21,48
730233 - CAF PRESTATIONS ADOS	22 293,65	25,43	28 499,63	38,51	-6 205,98	-21,78
730234 - CAF PRESTATIONS C.L.A.S	8 507,28	9,70	11 464,50	15,49	-2 957,22	-25,79
730235 - CAF SUBV. ACTION SOC/HAN	3 073,00	3,51	4 268,00	5,77	-1 195,00	-28,00
730236 - CAF SUBVENTION PLAN MER	3 382,01	3,86	4 626,22	6,25	-1 244,21	-26,89
730237 - CAF PARTICIP.ACTION VACA	4 272,00	4,87	4 131,00	5,58	141,00	3,41
730240 - PART. APPELS A PROJET			2 500,00	3,38	-2 500,00	-100,00
730330 - COMMUNE SUBVENTIONS AL	73 483,00	83,82	73 483,00	99,30		
730331 - COMMUNE SUBVENTIONS AL	82 635,91	94,26	95 307,08	128,79	-12 671,17	-13,30
730332 - COMMUNE ACCOMP. ECOLE	2 140,00	2,44	2 140,00	2,89		
730410 - CONSEIL DEP. SUBVENTIONS			5 000,00	6,76	-5 000,00	-100,00
730430 - CD31 ACTION VACANCES AD			4 900,00	6,62	-4 900,00	-100,00
730431 - CD31 ACTION VACANCES AL	410,00	0,47	645,00	0,87	-235,00	-36,43
730432 - CD 31 HG CLAS	2 560,00	2,92	3 840,00	5,19	-1 280,00	-33,33
730433 - CD31 FSICL	2 500,00	2,85			2 500,00	
730434 - CD31 ALJEP	2 000,00	2,28			2 000,00	
730510 - SYLAE CONTRATS AIDES	5 033,12	5,74	33 258,18	44,94	-28 225,06	-84,87
730530 - PREFECTURE Colos apprenant	12 296,00	14,03	7 574,00	10,24	4 722,00	62,34
742300 - SUBVENTION FONCTIONNEM	9 664,83	11,02	6 059,61	8,19	3 605,22	59,50
	286 373,17	326,65	335 108,63	452,85	-48 735,46	-14,54
Repr. / amort., dépréc. et prov.						
791200 - REMB. UNIFORMATION			2 036,91	2,75	-2 036,91	-100,00
791250 - REMB. ASSURANCE A RECEV	450,00	0,51	3 735,43	5,05	-3 285,43	-87,95
791300 - IJ CPAM/MUTEX	1 800,44	2,05	1 673,55	2,26	126,89	7,58
	2 250,44	2,57	7 445,89	10,06	-5 195,45	-69,78
Autres produits						
720237 - CD31 SUBVENTION 2022			-645,00	-0,87	645,00	-100,00
758000 - Produits divers gestion courante	39,69	0,05	0,02		39,67	NS
	39,69	0,05	-644,98	-0,87	684,67	-106,15
Total des produits d'exploitation (I)	366 667,31	418,24	409 849,69	553,85	-43 182,38	-10,54
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes						
601020 - MATERIEL PEDAGOGIQUE AL	560,99	0,64	466,43	0,63	94,56	20,27
601030 - MATERIEL PEDAGOGIQUE AL	410,25	0,47	297,70	0,40	112,55	37,81
601040 - MATERIEL ADOS	276,34	0,32	342,10	0,46	-65,76	-19,22
601050 - JARDINS PARTAGES			231,67	0,31	-231,67	-100,00
601220 - ALIMENTATION ALSH	3 973,86	4,53	5 474,35	7,40	-1 500,49	-27,41
601230 - ALIMENTATION ALAE	171,84	0,20	189,03	0,26	-17,19	-9,09
601240 - ALIMENTATION ADOS	17,40	0,02	528,33	0,71	-510,93	-96,71

Résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
601420 - PHARMACIE ALSH	92,37	0,11	47,11	0,06	45,26	96,07
601430 - PHARMACIE ALAE	1,37		73,44	0,10	-72,07	-98,13
601530 - FOURN.ADMINISTRATIVES	1 425,67	1,63	1 255,96	1,70	169,71	13,51
601900 - FRAIS sans justif	1 906,47	2,17	258,59	0,35	1 647,88	637,26
606030 - PRODUITS ENTRETIEN ALAE	378,88	0,43	117,79	0,16	261,09	221,66
613200 - Locations immobilières	941,33	1,07	914,94	1,24	26,39	2,88
613300 - LOCATION BOX			119,88	0,16	-119,88	-100,00
615000 - MAINTENANCE/ENTRETIEN A			881,72	1,19	-881,72	-100,00
615010 - ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	680,53	0,78	670,78	0,91	9,75	1,45
615100 - ABONNEMENTS CLOUD	3 029,80	3,46	2 495,00	3,37	534,80	21,43
615200 - Entretien immobilier	1 530,00	1,75	1 020,00	1,38	510,00	50,00
615500 - Entretien sur biens mobiliers	160,46	0,18	80,00	0,11	80,46	100,58
615510 - FRAIS ENTRETIEN MENAGE	3 439,54	3,92	4 034,25	5,45	-594,71	-14,74
616020 - ASSURANCES ALSH	2 173,91	2,48	2 082,12	2,81	91,79	4,41
616030 - ASSURANCES ALAE	3 260,86	3,72	3 123,18	4,22	137,68	4,41
618100 - Documentation générale	150,76	0,17	176,72	0,24	-25,96	-14,69
618510 - FORMATIONS			911,85	1,23	-911,85	-100,00
622600 - Honoraires EC	3 600,00	4,11	3 120,00	4,22	480,00	15,38
622610 - Honoraires CAC	3 360,00	3,83	3 060,00	4,14	300,00	9,80
622611 - Honoraires Avocat	840,00	0,96			840,00	
622620 - HONORAIRES ALTER EGO	9 950,63	11,35	13 212,05	17,85	-3 261,42	-24,69
623100 - Annonces et insertions			368,62	0,50	-368,62	-100,00
623520 - SPECTACLES ALSH	920,00	1,05	172,50	0,23	747,50	433,33
625120 - FRAIS DE SEJOURS ALSH	21 146,91	24,12	15 180,11	20,51	5 966,80	39,31
625210 - ANIMATIONS ALAE	242,74	0,28	190,00	0,26	52,74	27,76
625220 - SORTIES SPORT CULTURE A	13 838,45	15,78	1 383,60	1,87	12 454,85	900,18
625230 - ANIMATIONS ADOS	491,50	0,56	2 547,81	3,44	-2 056,31	-80,71
625320 - TRANSP LIE AUX ACTIVITES	3 501,90	3,99	117,50	0,16	3 384,40	NS
625330 - FRAIS DEPLACEMENTS ADOS	196,03	0,22	664,20	0,90	-468,17	-70,49
625500 - REMB. FRAIS DEPLACEMENT	906,14	1,03	549,64	0,74	356,50	64,86
625700 - Réceptions	306,64	0,35	153,37	0,21	153,27	99,93
626000 - Frais postaux et télécommunicat	533,97	0,61	666,24	0,90	-132,27	-19,85
626230 - FRAIS TELEPHONE ALAE			175,89	0,24	-175,89	-100,00
626240 - FRAIS TELEPHONE ADOS	227,81	0,26	122,09	0,16	105,72	86,59
626300 - Telephonie	1 439,35	1,64	1 501,78	2,03	-62,43	-4,16
627200 - Commissions sur emprunts			549,38	0,74	-549,38	-100,00
627300 - FRAIS BANCAIRES ALAE	1 555,41	1,77	833,97	1,13	721,44	86,51
628100 - Cotisations	1 502,52	1,71	1 565,61	2,12	-63,09	-4,03
	89 142,63	101,68	71 927,30	97,20	17 215,33	23,93
Impôts, taxes et versements assimilés						
633300 - Formation continue (organisme)	6 227,81	7,10	4 419,00	5,97	1 808,81	40,93
	6 227,81	7,10	4 419,00	5,97	1 808,81	40,93
Salaires						
641100 - Salaires appointements commis	267 445,85	305,06	282 451,67	381,69	-15 005,82	-5,31
641200 - Congés payés	-572,16	-0,65	-1 080,69	-1,46	508,53	-47,06
641300 - Primes et gratifications	2 080,00	2,37	744,42	1,01	1 335,58	179,41
641400 - Indemnités transport	1 571,20	1,79	1 542,35	2,08	28,85	1,87
641500 - indemnités de rupture			1 400,00	1,89	-1 400,00	-100,00
641600 - Gratifications Serv. civique	1 947,75	2,22			1 947,75	
	272 472,64	310,80	285 057,75	385,21	-12 585,11	-4,41
Cotisations sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	34 954,10	39,87	41 473,02	56,04	-6 518,92	-15,72

Résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645300 - Cotisations aux caisses de retrait	10 647,47	12,15	12 157,27	16,43	-1 509,80	-12,42
645310 - Cotisations Prevoyance	1 996,15	2,28	2 001,50	2,70	-5,35	-0,27
645320 - Cotisations Mutuelle	1 776,19	2,03	2 329,98	3,15	-553,79	-23,77
645500 - CHARGES SOCIALES/CONGE	742,50	0,85	49,54	0,07	692,96	NS
647500 - Médecine du travail et pharmaci	1 745,10	1,99	1 632,00	2,21	113,10	6,93
	51 861,51	59,16	59 643,31	80,60	-7 781,80	-13,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	6 937,10	7,91	9 327,11	12,60	-2 390,01	-25,62
<i>Sur immob. : dotations aux amort.</i>						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	2 961,88	3,38	2 513,78	3,40	448,10	17,83
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	3 975,22	4,53	6 813,33	9,21	-2 838,11	-41,66
	6 937,10	7,91	9 327,11	12,60	-2 390,01	-25,62
Dotations aux provisions						
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	2 000,00	2,28			2 000,00	
	2 000,00	2,28			2 000,00	
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion coura	25,73	0,03			25,73	
	25,73	0,03			25,73	
Total des charges d'exploitation (II)	428 667,42	488,96	430 374,47	581,59	-1 707,05	-0,40
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-62 000,11	-70,72	-20 524,78	-27,74	-41 475,33	202,07
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilées						
768000 - Autres produits financiers	2 819,12	3,22	1 513,57	2,05	1 305,55	86,26
	2 819,12	3,22	1 513,57	2,05	1 305,55	86,26
Total des produits financiers (III)	2 819,12	3,22	1 513,57	2,05	1 305,55	86,26
Charges financières						
Intérêts et charges assilées						
661630 - INTERETS DEBITEURS ALAE			1,16		-1,16	-100,00
			1,16		-1,16	-100,00
Total des charges financières (IV)			1,16		-1,16	-100,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 819,12	3,22	1 512,41	2,04	1 306,71	86,40
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-59 180,99	-67,51	-19 012,37	-25,69	-40 168,62	211,28
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
771800 - Autres produits except. de gesti			5 255,33	7,10	-5 255,33	-100,00
772000 - Produits des exercices antérieur	828,84	0,95			828,84	
	828,84	0,95	5 255,33	7,10	-4 426,49	-84,23
Reprises sur dépréciations et provisions						
777000 - Quote-part des subventions viré	1 435,00	1,64	1 966,00	2,66	-531,00	-27,01
778000 - Produits exceptionnels divers			60,41	0,08	-60,41	-100,00
	1 435,00	1,64	2 026,41	2,74	-591,41	-29,19
Total des produits exceptionnels (V)	2 263,84	2,58	7 281,74	9,84	-5 017,90	-68,91
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
671200 - Pénalités et amendes	30,00	0,03	30,00	0,04		
672000 - Charges sur exercices antérieur	2 450,00	2,79			2 450,00	
	2 480,00	2,83	30,00	0,04	2 450,00	NS
Sur opérations en capital						
675100 - VNC actifs cédés - Immo incorp.			1 175,24	1,59	-1 175,24	-100,00
			1 175,24	1,59	-1 175,24	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 480,00	2,83	1 205,24	1,63	1 274,76	105,77
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-216,16	-0,25	6 076,50	8,21	-6 292,66	-103,56

Résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Total des produits (I + III + V)	371 750,27	424,04	418 645,00	565,74	-46 894,73	-11,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	431 147,42	491,79	431 580,87	583,22	-433,45	-0,10
EXCEDENT OU DEFICIT	-59 397,15	-67,75	-12 935,87	-17,48	-46 461,28	359,17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Bénévolat						
875000 - Bénévolat			7 641,99		-7 641,99	-100,00
			7 641,99		-7 641,99	-100,00
TOTAL			7 641,99		-7 641,99	-100,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Personnel bénévole						
864000 - Personnel bénévole			7 641,99		-7 641,99	-100,00
			7 641,99		-7 641,99	-100,00
TOTAL			7 641,99		-7 641,99	-100,00