



Association POMME D'API
212 AVENUE DE L'ARGONNE
33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS

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

BOURBON ECA

Cabinet d'expertise comptable

31 Avenue de la Forêt
33320 Eysines

Tél : 05 56 02 52 35
Email : a.bourbon@bourbon-eca.fr

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>ANNEXE</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>17</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>18</i>
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	<i>19</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>20</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>22</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association POMME D'API** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	124 562	euros
Chiffre d'affaires :	48 104	euros
Résultat net comptable :	-37 309	euros

Fait à EYSINES
Le 5 avril 2024

Aurélien BOURBON
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 256	1 095	161	303
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 898	4 727	2 171	1 259
	Autres immobilisations corporelles	12 352	11 019	1 333	2 081
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	20 506	16 841	3 664	3 644
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 038		5 038	2 613
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	80 730		80 730	43 095
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	34 598		34 598	111 910
	Charges constatées d'avance	531		531	415
	TOTAL (II)	120 898		120 898	158 032
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	141 403	16 841	124 562	161 676

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	132 803	141 454
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(37 309)	(8 651)
	Total des fonds propres (situation nette)	95 494	132 803
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	95 494	132 803
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 842	4 641
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	29 440	26 947
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	841	340
	Produits constatés d'avance	(3 055)	(3 055)
	Total des dettes	29 068	28 873
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		124 562	161 676
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(37 308,96)	(8 651,23)
(1) Dont à moins d'un an		29 068	28 873
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	988	912
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	48 104	44 055
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	219 116	211 596
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 520	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 477	29 425
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	415	16
Total des produits d'exploitation		280 620	286 004
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	48 020	54 265
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 073	4 616
	Salaires et traitements	214 071	191 477
	Charges sociales	49 989	43 200
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 407	1 858
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	594	840
Total des charges d'exploitation		319 154	296 257
RESULTAT D'EXPLOITATION		(38 534)	(10 253)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(38 534)	(10 253)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 296	1 062
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 296	1 062
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 296	1 062
RESULTAT COURANT avant impôts		(37 238)	(9 191)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		300
	Sur opérations en capital		904
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels			1 203
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	71	663
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		71	663
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(71)	540
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		281 916	288 270
TOTAL DES CHARGES		319 225	296 921
EXCEDENT ou DEFICIT		(37 309)	(8 651)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		26 840	26 840
Bénévolat			
TOTAL		26 840	26 840
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		26 840	26 840
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		26 840	26 840

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **124 562** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **281 916** euros et un total **charges** de **319 225** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-37 309** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Changement de méthode

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Logiciels : 2 à 3 ans
- Agencements et aménagements : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 8 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 3 à 8 ans

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

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Subventions

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produits dès que leur octroi devient certain.

Les subventions d'investissement sont enregistrées au bilan de l'association dès que leur acquisition est certaine.

Elles sont ensuite rapportées au compte de résultat pendant la durée d'amortissement des immobilisations acquises ou créées au moyen de cette subvention.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 256					1 256
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 256					1 256
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 470		1 428			6 898
	Instal., agencement, aménagement divers	2 182					2 182
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 171					10 171
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 822		1 428			19 250
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		19 078		1 428			20 506

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	952	143		1 095
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	952	143		1 095
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 211	516		4 727
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 648	180		1 827
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	8 623	569		9 192
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 482	1 265		15 746
TOTAL		15 434	1 407		16 841

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	559		559	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	559		559	
TOTAL GENERAL		559		559	
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				559	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves	141 454	(8 651)			132 803
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 651)	8 651		37 309	(37 309)
Situation nette	132 803			37 309	95 494
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			6 240	6 240	
Provisions réglementées					
TOTAL	132 803		6 240	43 549	95 494

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 038	5 038	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	80 730	80 730	
	Charges constatées d'avance	531	531	
	TOTAL DES CREANCES	86 300	86 300	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 842	1 842		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	12 366	12 366		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 413	13 413		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 661	3 661		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	841	841		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	(3 055)	(3 055)		
	TOTAL DES DETTES	29 068	29 068		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		16 352
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FNP</i>	897	897
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	12 171 3 012	15 183
Autres dettes <i>Fournisseurs - CAP</i>	273	273

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		80 647
Autres créances		80 647
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>80 647</i>	

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	6	
	Ouvriers		
	TOTAL	7	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite	12 124	
	12 124	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	12 124	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Etats financiers au 31/12/2023

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	3 664	2,94	3 644	2,25	21	0,57
Concessions brevets et droits similaires	161	0,13	303	0,19	(143)	-46,99
LOGICIEL	1 256	1,01	1 256	0,78		
AMORT LOGICIEL	(1 095)	-0,88	(952)	-0,59	(143)	-14,97
Installations techniques, matériel et outillage	2 171	1,74	1 259	0,78	912	72,44
MATERIEL	3 936	3,16	2 508	1,55	1 428	56,93
MATERIEL PEDAGOGIQUE	2 961	2,38	2 961	1,83		
AMORT MATERIEL	(1 766)	-1,42	(1 249)	-0,77	(516)	-41,31
AMORT MATERIEL PEDAGOGIQUE	(2 961)	-2,38	(2 961)	-1,83		
Autres immobilisations corporelles	1 333	1,07	2 081	1,29	(748)	-35,96
AAI DIVERS	2 182	1,75	2 182	1,35		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	699	0,56	699	0,43		
MOBILIER	7 387	5,93	7 387	4,57		
MOBILIER PEDAGOGIQUE	2 085	1,67	2 085	1,29		
AMORT AAI DIVERS	(1 827)	-1,47	(1 648)	-1,02	(180)	-10,89
AMORT MATERIEL DE BUREAU	(436)	-0,35	(203)	-0,13	(233)	-115,01
AMORT MOBILIER	(6 671)	-5,36	(6 335)	-3,92	(336)	-5,30
AMORT MOBILIER PEDAGOGIQUE	(2 085)	-1,67	(2 085)	-1,29		
TOTAL II - Actif circulant NET	120 898	97,06	158 032	97,75	(37 135)	-23,50
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 038	4,04	2 613	1,62	2 425	92,82
Collectif clients débiteurs	2 409	1,93			2 409	
CLIENTS	2 629	2,11	2 613	1,62	17	0,64
CLIENTS DOUTEUX			559	0,35	(559)	-100,00
DEPRECIATION CLIENTS DOUTEUX			(559)	-0,35	559	100,00
Autres créances	80 730	64,81	43 095	26,65	37 636	87,33
FOURNISSEURS	83	0,07	64	0,04	19	29,78
CESU A RECEVOIR			1 410	0,87	(1 410)	-100,00
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	80 647	64,74	41 621	25,74	39 027	93,77
Disponibilités	34 598	27,78	111 910	69,22	(77 312)	-69,08
CREDIT COOPERATIF	14 751	11,84	33 396	20,66	(18 646)	-55,83
CREDIT COOPERATIF LIVRET A	19 603	15,74	78 307	48,43	(58 704)	-74,97
CAISSE	244	0,20	207	0,13	38	18,26
Charges constatées d'avance	531	0,43	415	0,26	116	27,97
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	531	0,43	415	0,26	116	27,97
TOTAL DUBILAN ACTIF	124 562	100,00	161 676	100,00	(37 114)	-22,96

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	95 494	<i>76,66</i>	132 803	<i>82,14</i>	(37 309)	<i>-28,09</i>
Total des fonds propres (situation nette)	95 494	<i>76,66</i>	132 803	<i>82,14</i>	(37 309)	<i>-28,09</i>
Autres réserves	132 803	<i>106,62</i>	141 454	<i>87,49</i>	(8 651)	<i>-6,12</i>
AUTRES RESERVES	132 803	<i>106,62</i>	141 454	<i>87,49</i>	(8 651)	<i>-6,12</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 309)	<i>-29,95</i>	(8 651)	<i>-5,35</i>	(28 658)	<i>-331,26</i>
Total des autres fonds propres						
Subventions d'investissement						
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS			6 240	<i>3,86</i>	(6 240)	<i>-100,00</i>
SUBVENTIONS VIREES AU CR			(6 240)	<i>-3,86</i>	6 240	<i>100,00</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	29 068	<i>23,34</i>	28 873	<i>17,86</i>	195	<i>0,68</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 842	<i>1,48</i>	4 641	<i>2,87</i>	(2 799)	<i>-60,30</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	448	<i>0,36</i>			448	
FOURNISSEURS	498	<i>0,40</i>	1 017	<i>0,63</i>	(520)	<i>-51,08</i>
FOURNISSEURS FNP	897	<i>0,72</i>	3 624	<i>2,24</i>	(2 727)	<i>-75,25</i>
Dettes fiscales et sociales	29 440	<i>23,63</i>	26 947	<i>16,67</i>	2 493	<i>9,25</i>
PERSONNEL OPPOSITIONS	195	<i>0,16</i>	195	<i>0,12</i>		
PROVISION POUR CONGES PAYES	12 171	<i>9,77</i>	11 260	<i>6,96</i>	911	<i>8,09</i>
URSSAF	7 123	<i>5,72</i>	6 591	<i>4,08</i>	532	<i>8,07</i>
RETRAITE MALAKOFF	1 486	<i>1,19</i>	1 350	<i>0,84</i>	136	<i>10,09</i>
PREVOYANCE CHORUM	1 201	<i>0,96</i>	405	<i>0,25</i>	795	<i>196,26</i>
MUTUELLE KLESIA	591	<i>0,47</i>	5		586	<i>N/S</i>
CHARGES SOCIALES SUR CP	3 012	<i>2,42</i>	3 703	<i>2,29</i>	(691)	<i>-18,67</i>
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	492	<i>0,39</i>	579	<i>0,36</i>	(87)	<i>-15,07</i>
FORMATION CONTINUE	3 169	<i>2,54</i>	2 858	<i>1,77</i>	311	<i>10,88</i>
Autres dettes	841	<i>0,68</i>	340	<i>0,21</i>	501	<i>147,25</i>
Collectif clients créditeurs	486	<i>0,39</i>			486	
IJSS A REGULARISER	28	<i>0,02</i>	340	<i>0,21</i>	(313)	<i>-91,88</i>
Débiteurs et créditeurs divers	55	<i>0,04</i>			55	
Fournisseurs - CAP	273	<i>0,22</i>			273	
Produits constatés d'avance	(3 055)	<i>-2,45</i>	(3 055)	<i>-1,89</i>		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(3 055)	<i>-2,45</i>	(3 055)	<i>-1,89</i>		
Total du passif	124 562	<i>100,00</i>	161 676	<i>100,00</i>	(37 114)	<i>-22,96</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	280 620	<i>100,00</i>	286 004	<i>100,00</i>	(5 384)	<i>-1,88</i>
Cotisations	988	<i>0,35</i>	912	<i>0,32</i>	76	<i>8,33</i>
COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	988	<i>0,35</i>	912	<i>0,32</i>	76	<i>8,33</i>
Ventes de biens et services	48 104	<i>17,14</i>	44 055	<i>15,40</i>	4 049	<i>9,19</i>
Ventes de prestations de service	48 104	<i>17,14</i>	44 055	<i>15,40</i>	4 049	<i>9,19</i>
PRESTATIONS PARENTS	47 891	<i>17,07</i>	43 976	<i>15,38</i>	3 914	<i>8,90</i>
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	213	<i>0,08</i>	78	<i>0,03</i>	135	<i>171,67</i>
Produits de tiers financeurs	220 636	<i>78,62</i>	211 596	<i>73,98</i>	9 039	<i>4,27</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	219 116	<i>78,08</i>	211 596	<i>73,98</i>	7 519	<i>3,55</i>
CONCOURS PUBLICS CAF PSU	151 451	<i>53,97</i>	126 996	<i>44,40</i>	24 455	<i>19,26</i>
CONCOURS PUBLICS CAF COVID	1 071	<i>0,38</i>			1 071	
CONCOURS PUBLICS CAF CTG	20 231	<i>7,21</i>			20 231	
SUBVENTION MAIRIE	41 640	<i>14,84</i>	54 000	<i>18,88</i>	(12 360)	<i>-22,89</i>
SUBVENTION SRIAS	4 723	<i>1,68</i>	30 600	<i>10,70</i>	(25 877)	<i>-84,57</i>
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 520	<i>0,54</i>			1 520	
DONS MANUELS	1 520	<i>0,54</i>			1 520	
Autres produits d'exploitation	10 892	<i>3,88</i>	29 441	<i>10,29</i>	(18 548)	<i>-63,00</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	10 477	<i>3,73</i>	29 425	<i>10,29</i>	(18 947)	<i>-64,39</i>
REPRISE CREANCES IRRECOUVRABLE	559	<i>0,20</i>	834	<i>0,29</i>	(275)	<i>-32,97</i>
AVANTAGES EN NATURE	98	<i>0,03</i>	42	<i>0,01</i>	55	<i>129,76</i>
TRANSFERTS DE CHARGE ASP	3 179	<i>1,13</i>	21 624	<i>7,56</i>	(18 445)	<i>-85,30</i>
TRANSFERTS DE CHARGE FORMATION	5 442	<i>1,94</i>	5 275	<i>1,84</i>	168	<i>3,18</i>
TRANSFERTS DE CHARGE CHORUM	1 000	<i>0,36</i>	1 650	<i>0,58</i>	(650)	<i>-39,40</i>
Transfert de charges cadeaux	200	<i>0,07</i>			200	
Autres produits	415	<i>0,15</i>	16	<i>0,01</i>	399	<i>N/S</i>
PRODUITS DE GESTION COURANTE	415	<i>0,15</i>	16	<i>0,01</i>	399	<i>N/S</i>
Total des charges d'exploitation	319 154	<i>113,73</i>	296 257	<i>103,58</i>	22 897	<i>7,73</i>
Autres achats et charges externes	48 020	<i>17,11</i>	54 265	<i>18,97</i>	(6 245)	<i>-11,51</i>
ANALYSE	559	<i>0,20</i>	629	<i>0,22</i>	(70)	<i>-11,17</i>
EAU	576	<i>0,21</i>	668	<i>0,23</i>	(92)	<i>-13,80</i>
EDF	1 786	<i>0,64</i>	1 787	<i>0,62</i>		<i>-0,03</i>
FOURN ENT ET PETIT EQUIPEMENT	3 767	<i>1,34</i>	4 890	<i>1,71</i>	(1 123)	<i>-22,96</i>
FOURNITURES DE BUREAU	355	<i>0,13</i>	932	<i>0,33</i>	(577)	<i>-61,94</i>
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 733	<i>0,62</i>	777	<i>0,27</i>	956	<i>123,12</i>
ALIMENTAIRE	11 083	<i>3,95</i>	9 984	<i>3,49</i>	1 100	<i>11,02</i>
PRODUITS D'HYGIENE	3 410	<i>1,22</i>	1 548	<i>0,54</i>	1 862	<i>120,27</i>
COUCHES	1 595	<i>0,57</i>	1 361	<i>0,48</i>	234	<i>17,23</i>
PHARMACIE	84	<i>0,03</i>	462	<i>0,16</i>	(378)	<i>-81,75</i>
GAZ	3 001	<i>1,07</i>	2 813	<i>0,98</i>	188	<i>6,67</i>
SOUSTRATANCE	670	<i>0,24</i>			670	
LOCATIONS MOBILIERES	325	<i>0,12</i>			325	
ENTRETIEN LOCAUX	1 016	<i>0,36</i>	10 412	<i>3,64</i>	(9 396)	<i>-90,24</i>
ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	1 416	<i>0,50</i>	1 227	<i>0,43</i>	189	<i>15,41</i>
MAINTENANCE	2 807	<i>1,00</i>	1 882	<i>0,66</i>	925	<i>49,15</i>
PRIMES D'ASSURANCES	514	<i>0,18</i>	514	<i>0,18</i>		
PHOTOS	149	<i>0,05</i>	172	<i>0,06</i>	(23)	<i>-13,49</i>
DOCUMENTATION	26	<i>0,01</i>			26	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
HONORAIRES COMPTABLES	4 690	1,67	4 046	1,41	643	15,90
HONORAIRES CAC			2 760	0,97	(2 760)	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	173	0,06	607	0,21	(434)	-71,54
FRAIS DE RESTAURATION	120	0,04			120	
RECEPTIONS	377	0,13	116	0,04	261	224,33
Indemnités kilométriques	248	0,09			248	
FRAIS POSTAUX	28	0,01	59	0,02	(31)	-52,46
TELEPHONE	792	0,28	792	0,28		-0,01
SERVICES BANCAIRES	370	0,13	450	0,16	(80)	-17,78
COTISATIONS	717	0,26			717	
ACTIVITES PEDAGOGIQUES	598	0,21	196	0,07	402	205,02
MANIFESTATIONS			448	0,16	(448)	-100,00
Vêtements de travail	208	0,07			208	
FORMATIONS	4 829	1,72	4 735	1,66	94	1,98
Impôts, taxes et versements assimilés	5 073	1,81	4 616	1,61	457	9,91
FORMATION CONTINUE	5 073	1,81	4 616	1,61	457	9,91
Salaires et traitements	214 071	76,28	191 477	66,95	22 593	11,80
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	213 715	76,16	196 288	68,63	17 427	8,88
CONGES PAYES	911	0,32	(1 080)	-0,38	1 991	184,33
IJSS	(556)	-0,20	(3 731)	-1,30	3 175	85,10
Charges sociales	49 989	17,81	43 200	15,10	6 788	15,71
COTISATIONS URSSAF	35 849	12,78	31 194	10,91	4 655	14,92
COTISATIONS RETRAITE	6 630	2,36	5 951	2,08	680	11,42
COTISATIONS PREVOYANCE	3 552	1,27	3 175	1,11	377	11,88
COTISATIONS MUTUELLE	2 516	0,90	1 740	0,61	777	44,65
CHARGES SOCIALES SUR CP	(691)	-0,25	91	0,03	(782)	-859,17
MEDECINE DU TRAVAIL	896	0,32	1 049	0,37	(153)	-14,58
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 235	0,44			1 235	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 407	0,50	1 858	0,65	(451)	-24,27
DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	143	0,05	276	0,10	(134)	-48,37
DOT AMORT IMMO CORPORELLES	1 265	0,45	1 023	0,36	242	23,61
DAP CREANCES IRRECOUVRABLES			559	0,20	(559)	-100,00
Autres charges	594	0,21	840	0,29	(246)	-29,30
PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	559	0,20	834	0,29	(275)	-32,97
CHARGES DE GESTION COURANTE	35	0,01	6		29	458,92
Résultat d'exploitation	(38 534)	-13,73	(10 253)	-3,58	(28 281)	-275,83
Total des produits financiers	1 296	0,46	1 062	0,37	234	22,06
Autres intérêts et produits assimilés	1 296	0,46	1 062	0,37	234	22,06
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 296	0,46	1 062	0,37	234	22,06
Total des charges financières						
Résultat financier	1 296	0,46	1 062	0,37	234	22,06
Résultat courant avant impôts	(37 238)	-13,27	(9 191)	-3,21	(28 047)	-305,15
Total des produits exceptionnels			1 203	0,42	(1 203)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			300	0,10	(300)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/20231231/12/2023		01/01/20221231/12/2022		Variations	
	12 mois		12 mois		%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			3000,10		(300)-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9040,32		(904)-100,00	
PRIX DE VENTE IMMO. CEDEES			400,01		(40)-100,00	
SUBV.INVEST.VIREES RESULT			8640,30		(864)-100,00	
Total des charges exceptionnelles	710,03		6630,23		(592)-89,24	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	710,03		6630,23		(592)-89,24	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	710,03		6630,23		(592)-89,24	
Résultat exceptionnel	(71)-0,03		5400,19		(611)-113,23	
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 309)-13,30		(8 651)-3,02		(28 658)-331,26	
Contributions volontaires en nature	26 8409,56		26 8409,38			
Prestations en nature	26 8409,56		26 8409,38			
PRESTATIONS EN NATURE	26 8409,56		26 8409,38			
Charges des contributions volontaires en nature	26 8409,56		26 8409,38			
Mise à disposition gratuite biens	26 8409,56		26 8409,38			
MISES A DISPOSITION GRATUITE	26 8409,56		26 8409,38			