

CENTRE SOCIOCULTUREL DE PART ET D'AUTRE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

BOULEVARD DE L'ATLANTIQUE

79000 NIORT

SIRET : 49168991500016

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Tableau de subventions d'exploitation	15
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24
Détail du résultat exceptionnel	28

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIOCULTUREL DE PART ET D'AUTRE relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	320 376 €
Produits d'exploitation :	610 720 €
Résultat net Comptable :	8 952 €

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

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

Fait à Niort

Le

M. Jérôme MICHAUD

Expert-comptable associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 720	1 622	98	212
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	32 438	27 953	4 485	6 785
Autres immobilisations corporelles	103 538	71 208	32 331	54 568
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	171		171	171
TOTAL I	137 867	100 782	37 085	61 736
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 500		5 500	1 484
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	73 370		73 370	68 789
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	203 313		203 313	187 319
Charges constatées d'avance	1 109		1 109	1 217
TOTAL III	283 291		283 291	258 809
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	421 159	100 782	320 376	320 545

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	74 665	74 665
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	69 328	69 328
Autres réserves		
Report à nouveau	39 339	53 002
Excédent ou déficit de l'exercice	8 952	-13 663
Situation nette	192 285	183 333
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	19 204	30 132
Provisions réglementées		
TOTAL I	211 489	213 465
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	4 816	1 000
TOTAL III	4 816	1 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 078	14 794
TOTAL IV	10 078	14 794
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 655	25 078
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46 637	45 967
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 213	4 935
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 488	15 306
TOTAL V	93 994	91 286
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	320 376	320 545

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 604	2 318
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	48 668	47 585
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	556 520	566 353
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 915	1 266
Utilisations des fonds dédiés	1 000	2 110
Autres produits	13	88
TOTAL I	610 720	619 720
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	64 649	74 815
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	157 153	162 278
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 707	9 076
Salaires et traitements	284 765	295 471
Charges sociales	76 141	77 525
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 415	22 516
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	4 816	1 000
Autres charges	86	273
TOTAL II	622 733	642 954
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 013	-23 234
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 267	858
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 267	858
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 267	858
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-9 746	-22 376

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 482	838
Sur opérations en capital	10 928	9 620
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 716	3 701
TOTAL V	19 126	14 159
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	429	5 446
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	429	5 446
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	18 698	8 713
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	632 113	634 737
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	623 161	648 400
EXCEDENT OU DEFICIT	8 952	-13 663
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	62 290	19 125
Bénévolat	60 608	43 283
TOTAL	122 898	62 408
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	62 290	19 125
Prestations en nature		
Personnel bénévole	60 608	43 283
TOTAL	122 898	62 408

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 320 376 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 8 952 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

- Etre un équipement de quartier à vocation sociale globale, ouvert à l'ensemble de la population,
- Etre un équipement à vocation de la vie sociale et culturelle,
- Etre un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales de l'Association :

- Promouvoir dans le cadre de l'Eduction Populaire des activités et services à caractère social, culturel, sportif au profit de personnes appartenant à toutes les catégories d'âge : jeunes enfants, enfants, adolescents, adultes, personnes âgées.

Description des moyens mis en œuvre :

- Outre les biens dont le CSC est propriétaire ou en dispose en les louant, des locaux mis à sa disposition gratuitement par la ville de Niort :
- Des bénévoles (administrateurs, référents d'atelier, aide ponctuelle, etc...),
- Des salariés (équivalents temps plein en 2023),
- Un soutien financier assuré par la CAF, la Ville de Niort, le Conseil Départemental, l'Etat via les financements Contrat de Ville, des partenaires locaux et nationaux,
- Un partenariat tissé avec différentes organisations (école, collège, commerces, associations, etc...).

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 320 376 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 8 952 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 2 à 5 ans, |
| • Aménagements agenc. bureau | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 3 à 5 ans, |
| • Matériel de transport | 4 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77%,
- augmentation annuelle des salaires : 1 %,
- taux de rotation des effectifs : 1 %,
- taux de charges patronales : 40 %,
- table de mortalité : table réglementaire INSEE 2014-2016.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 10 078 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 4 816 €.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature figurant en pied de compte de résultat sont celles pour lesquelles un chiffrage a été produit par les contributeurs.

En l'occurrence, les contributeurs et contributions identifiés sont les suivantes :

- Ville de Niort - mise à disposition de locaux : 62 290 €.

Le bénévolat a fait l'objet d'une valorisation pour la seconde année. Un outil de suivi des temps passés a permis de déterminer un nombre d'heures qui s'élève à 4 041. Conformément aux recommandations de la fédération, ces heures ont été valorisés à un coût de revient de 15 € par heure. La valorisation du bénévolat s'établit donc à 60 608 €.

Cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En référence à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'information du montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, n'est pas produite, car elle conduirait à produire celle d'une rémunération individuelle.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 720		
TOTAL	1 720		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	32 438		
- Générales, agencements et aménagements divers	5 254		763
Matériel :			
- De transport	45 191		
- De bureau et informatique, mobilier	52 331		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	135 213		763
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	171		
TOTAL	171		
TOTAL GENERAL	137 104		763
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 720
TOTAL			1 720
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			32 438
- Gales, agencts et aménagt. divers			6 017
- De transport			45 191
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			52 331
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			135 976
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			171
TOTAL			171
TOTAL GENERAL			137 867

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 508	114		1 622
TOTAL	1 508	114		1 622
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	25 653	2 300		27 953
Installations générales, agencements et aménagements divers	263	1 752		2 015
Matériel de transport	20 058	11 298		31 356
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 886	9 951		37 836
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	73 860	25 301		99 161
TOTAL GENERAL	75 368	25 415		100 782

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	171		171
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	5 500	5 500	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	60 768	60 768	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	12 602	12 602	
Charges constatées d'avance	1 109	1 109	
TOTAL	80 149	79 979	171

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 655	26 655		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 128	20 128		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	21 031	21 031		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 479	5 479		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	5 213	5 213		
Produits constatés d'avance	15 488	15 488		
TOTAL	93 994	93 994		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	74 665				74 665
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	69 328				69 328
Report à nouveau	53 002	-13 663			39 339
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 663	13 663	11 268		8 952
Situation nette	183 333		11 268		192 285
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	30 132			10 928	19 204
Provisions réglementées					
TOTAL	213 465		11 268	10 928	211 489

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Mobilier - CAF		6 643	1 329	1 177
Informatique - CAF		3 037	607	444
Jumpy - CAF		10 000	2 500	2 042
Informatique accueil - CAF		2 550	510	985
Minibus - CAF		10 000	2 500	3 979
Local Jeunes - CAF		8 400	1 924	5 842
Local Jeunes - Région		5 808	1 330	4 039
Local Jeunes - Ville de Niort		1 000	229	695
TOTAL		47 438	10 929	19 203

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023	Solde à percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
Etat	38 277	38 277	
CAN communauté d'agglo. Niort	66 731	65 931	800
CAF	201 680	134 775	66 905
Département	6 500	6 500	
Ville de Niort	214 500	213 000	1 500
ANCT	22 395	22 395	
Autres : CCAS, Deux-Sèvres Habitat	6 436	6 436	

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FPH	1 000	2 500	1 000			2 500	
Familles Quartier		2 316				2 316	
TOTAL	1 000	4 816	1 000			4 816	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	14 794		4 716		10 078
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	14 794		4 716		10 078
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	14 794		4 716		10 078
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles			4 716		

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 650	15 846
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 113	29 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	46 763	45 155

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 614	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	9 038	4 154
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	12 652	4 154

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	15 488	15 306
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		15 488	15 306

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 109	1 217
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 109	1 217

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	98.08	212.07	-113.99	-53.77
205300 Concess. brevets licences	1 720.00	1 720.00		
280530 Amort. concess. droit simil.	-1 621.92	-1 507.93	-113.99	-7.56
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 485.01	6 785.19	-2 300.18	-33.90
215000 Inst. tech. matériel et outil. indus.	32 438.05	32 438.05		
281500 Amort. inst. tech. mat. outil. indus.	-27 953.04	-25 652.86	-2 300.18	-8.97
Autres immobilisations corporelles	32 330.79	54 568.37	-22 237.58	-40.75
218100 Inst. générales, agenc. aménag. divers	6 016.71	5 253.51	763.20	14.52
218200 Matériel de transport	45 190.88	45 190.88		
218300 Mat. de bureau et mat. informatique	21 033.63	21 033.63		
218400 Mobilier	31 297.08	31 297.08		
281810 Amort. aai divers	-2 015.10	-262.68	-1 752.42	-666.16
281820 Amort. materiel transport	-31 356.20	-20 058.48	-11 297.72	-56.33
281830 Amort. mat. bureau et info.	-16 355.50	-11 405.44	-4 950.06	-43.41
281840 Amort. mobilier	-21 480.71	-16 480.13	-5 000.58	-30.35
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	170.68	170.68		
275000 Dépôts et cautionnements versé	170.68	170.68		
TOTAL I	37 084.56	61 736.31	-24 651.75	-39.93
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	5 500.31	1 483.53	4 016.78	270.62
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	1 885.91	1 483.53	402.38	27.09
418100 Usag. factures à établir	3 614.40		3 614.40	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	73 369.75	68 789.23	4 580.52	6.66
401000 Fournisseurs	3 564.25	5.00	3 559.25	+1 000.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
409800 Fournisseurs - Avoir non reçu	600.00	600.00		
441100 Subv. investissement à recevoir		5 808.00	-5 808.00	-100.00
441660 CAF PS JEUNES	3 207.00		3 207.00	-
441700 Subv. d'exploitation à recevoir	54 458.46	58 822.23	-4 363.77	-7.42
441750 CAF - BONUS TERRITOIRE	3 102.04		3 102.04	-
468700 Produits divers à recevoir	8 438.00	3 554.00	4 884.00	137.42
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	203 312.81	187 318.97	15 993.84	8.54
511000 Valeurs à l'encaissement	1 093.00	860.00	233.00	27.09
512002 Livret Bleu	104 102.05	101 382.09	2 719.96	2.68
512200 Credit Mutuel	97 455.02	84 563.48	12 891.54	15.25
512500 Credit Mutuel CB	293.33	178.01	115.32	64.61
531200 Caisse	63.41	29.39	34.02	117.24
531201 Caisse pétanque	306.00	306.00		
Charges constatées d'avance	1 108.60	1 217.19	-108.59	-8.87
486000 Charges constatées d'avance	1 108.60	1 217.19	-108.59	-8.87
TOTAL III	283 291.47	258 808.92	24 482.55	9.46
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	320 376.03	320 545.23	-169.20	-0.05

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	74 665.23	74 665.23			
102400 Autres fonds propres ss drt rep.	4 291.23	4 291.23			
102500 Dévolution ASSO MPT	70 374.00	70 374.00			
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	69 328.36	69 328.36			
106800 Autres réserves	69 328.36	69 328.36			
Autres réserves					
Report à nouveau	39 339.25	53 002.27	-13 663.02	-25.78	
110000 Report à nouveau(Solde crédit)	39 339.25	53 002.27	-13 663.02	-25.78	
Excédent ou déficit de l'exercice	8 952.15	-13 663.02	22 615.17	-165.52	
Situation nette	192 284.99	183 332.84	8 952.15	4.88	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	19 203.51	30 131.99	-10 928.48	-36.27	
131100 Subvention équipement caf	40 630.11	40 630.11			
131200 Subvention équipement région	5 808.00	5 808.00			
131400 Subvention équipement ville de Niort	1 000.00	1 000.00			
139800 Amort subvention équipement	-28 234.60	-17 306.12	-10 928.48	-63.15	
Provisions réglementées					
TOTAL I	211 488.50	213 464.83	-1 976.33	-0.93	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	4 816.00	1 000.00	3 816.00	381.60	
195000 Eng. a réaliser sur ressources affectées	4 816.00	1 000.00	3 816.00	381.60	
TOTAL III	4 816.00	1 000.00	3 816.00	381.60	
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	10 078.00	14 794.00	-4 716.00	-31.88	
153000 Provision pour IFC	10 078.00	14 794.00	-4 716.00	-31.88	
TOTAL IV	10 078.00	14 794.00	-4 716.00	-31.88	
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 655.43	25 078.32	1 577.11	6.29	
401000 Fournisseurs	11 005.52	9 232.73	1 772.79	19.20	
408100 Fournisseur fact.non parvenues	15 649.91	15 845.59	-195.68	-1.24	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	46 637.45	45 967.33	670.12	1.46
428200 Dettes provis. congés à payer	19 890.39	19 029.00	861.39	4.52
428600 Autres charges à payer	237.42	2 300.00	-2 062.58	-89.70
431000 Urssaf	6 584.00	7 541.00	-957.00	-12.69
437310 Malakoff Retraite	1 674.05	1 929.42	-255.37	-13.22
437320 Mutex-Chorum : Prévoyance	239.49	311.83	-72.34	-23.40
437330 Apicil mutuelle	1 573.06	1 542.52	30.54	1.94
437500 Uniformalion	5 162.00	4 431.69	730.31	16.47
438200 CP prov. charges à payer	5 780.54	5 947.00	-166.46	-2.79
438600 Org. sociaux autres charges à payer	17.50	433.00	-415.50	-95.84
442100 Prélèvement à la Source (PAS)	292.00	387.87	-95.87	-24.74
447000 Taxes sur les salaires		514.00	-514.00	-100.00
448600 Etat Charges à payer	5 187.00	1 600.00	3 587.00	224.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 212.65	4 934.75	277.90	5.63
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	5 212.65	4 878.20	334.45	6.87
419000 Acompte et avoir clients		56.55	-56.55	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	15 488.00	15 306.00	182.00	1.19
487000 Produits constatés d'avance	15 488.00	15 306.00	182.00	1.19
TOTAL V	93 993.53	91 286.40	2 707.13	2.97
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	320 376.03	320 545.23	-169.20	-0.05

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 604.00	2 318.33	285.67	12.34
756000 Cotisations des Adhérents	2 604.00	2 318.33	285.67	12.34
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	48 667.58	47 585.38	1 082.20	2.28
706100 Participation des usagers Noé	32 806.30	34 075.75	-1 269.45	-3.73
706130 Vacances Plein Les Yeux	4 680.00	7 070.00	-2 390.00	-33.80
706200 Participation des usagers hors Noé	4 385.30	3 643.31	741.99	20.37
706201 Activités Refacturées	3 181.58	2 796.32	385.26	13.81
708800 Aut.produits activités annexes	3 614.40		3 614.40	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	556 519.55	566 352.87	-9 833.32	-1.74
741030 Subv. Etat : Aides Adulte Relai	19 833.48	20 380.37	-546.89	-2.68
741130 Subv. Etat : Aides Fonjep	18 277.00	14 216.00	4 061.00	28.57
741140 Subv. aide apprentissage	166.66	5 000.00	-4 833.34	-96.66
741200 Subvention CAN	66 731.00	59 724.00	7 007.00	11.73
741500 Subvention anct	22 395.00	26 000.00	-3 605.00	-13.87
743000 Subvention département	6 500.00	6 398.00	102.00	1.59
744000 Subvention Ville de Niort (VDN)	210 000.00	209 000.00	1 000.00	0.48
744100 Subv. Ville de Niort - Projet	4 500.00	2 700.00	1 800.00	66.67
744200 Subvention C.C.A.S.		4 250.00	-4 250.00	-100.00
745000 Subvention caf	15 865.00	43 880.00	-28 015.00	-63.84
745100 Subv. Contrat Enfance Jeunesse	8 438.00	18 778.91	-10 340.91	-55.07
745150 CAF - BONUS TERRITOIRE	10 340.14		10 340.14	-
746000 CAF Animation Globale	73 694.00	70 785.00	2 909.00	4.11
746200 CAF Prest. Accueil de Loisirs ALSH	22 341.57	18 959.84	3 381.73	17.84
746250 CAF Aides aux Temps Libres	15 518.00	15 712.00	-194.00	-1.23
746300 CAF Animation Collect. Famille	20 696.20	23 682.00	-2 985.80	-12.61
746500 Subvention caf prestation clas	21 073.50	18 975.75	2 097.75	11.06
746600 CAF PS JEUNES	13 714.00		13 714.00	-
748080 CONFERENCE DES FINANCEURS	1 200.00		1 200.00	-
748090 Subvention Préfecture des DS	1 121.00	3 796.00	-2 675.00	-70.47
748097 Subvention Deux-Sèvres Habitat	4 115.00	4 115.00		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 915.45	1 265.94	649.51	51.26
791000 Transfert de charges Avantages en nature	171.60	160.44	11.16	7.50
791010 Transfert charges formation	1 743.85	1 105.50	638.35	57.69
Utilisations des fonds dédiés	1 000.00	2 110.00	-1 110.00	-52.61
789000 Utilisation fonds reportés et déd.	1 000.00	2 110.00	-1 110.00	-52.61
Autres produits	13.24	87.60	-74.36	-85.23
758000 Produits divers de gestion courante	10.20	87.60	-77.40	-88.64
758800 Prod. d'arrondis de lettrage	3.04		3.04	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL I	610 719.82	619 720.12	-9 000.30	-1.45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	64 649.16	74 814.75	-10 165.59	-13.59
602110 Alimentation - boisson	24 759.16	23 612.58	1 146.58	4.85
602120 Fournitures pr activités	5 218.90	6 165.17	-946.27	-15.34
602130 Locat. hébergements pr activités	1 221.04	13 092.11	-11 871.07	-90.67
602131 Loc. diverses pr activités		2 080.96	-2 080.96	-100.00
602140 Location Bus pr activités	11 502.55	8 819.12	2 683.43	30.43
602150 Stationnem.-Parking pr activités		72.00	-72.00	-100.00
608100 Entrées / visites dpa	17 408.85	18 249.42	-840.57	-4.60
608110 Activités diverses refacturées	4 366.36	2 570.00	1 796.36	69.88
608300 Pharmacie	172.30	153.39	18.91	12.42
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	157 153.27	162 277.86	-5 124.59	-3.16
606110 Electricité	4 568.26	7 506.05	-2 937.79	-39.14
606120 Gaz	5 412.18	10 158.76	-4 746.58	-46.73
606130 Carburants et lubrifiants	2 622.55	2 861.43	-238.88	-8.32
606170 Eau	1 013.03	1 121.54	-108.51	-9.71
606200 Produits d'entretien	1 988.07	2 262.23	-274.16	-12.11
606201 Fournitures Divers COVID		19.60	-19.60	-100.00
606300 Petit équipement	2 720.70	5 527.82	-2 807.12	-50.78
606400 Fourn. et matériel de bureau	799.13	1 337.07	-537.94	-40.24
606800 Autres fourn. div. hors activités	399.48	215.29	184.19	85.58
613200 Locations Immobilières	4 113.02	4 462.99	-349.97	-7.84
613500 Locations mobilières	7 677.82	3 895.06	3 782.76	97.12
614000 Ch.locatives et de copropriété	2 322.09	2 288.16	33.93	1.49
615000 Entretien - Réparations - Aménag. Bâtim.	436.99	378.50	58.49	15.30
615500 Entretien/réparation véhicules	1 700.83	2 162.38	-461.55	-21.32
615600 Maintenance	4 745.77	4 412.06	333.71	7.57
615630 Maintenance informatique	3 025.01	3 215.64	-190.63	-5.94
616000 Primes d'assurances	7 285.59	6 831.33	454.26	6.66
618100 Documentation générale	308.50	297.50	11.00	3.69
618300 Documentation technique		137.23	-137.23	-100.00
621100 Personnel intérimaire	32 200.79	28 384.56	3 816.23	13.44
622600 Honoraires Extérieurs	35 398.42	31 587.47	3 810.95	12.07
622650 Hono Comptabilité	6 600.00	6 348.00	252.00	3.97
622651 Hono Cac	5 300.00	5 265.20	34.80	0.66
622652 Honoraires AIGA Paies	5 677.20	6 498.00	-820.80	-12.63
623000 Publicité - Communications	4 260.63	9 038.97	-4 778.34	-52.86
623800 Divers (Dons, gerbes, Pourboires...)	2 245.00	669.80	1 575.20	235.07
625200 Déplacement du personnel	386.70	363.00	23.70	6.61
625300 Autoroute et stationnement Activités	82.40		82.40	-
625600 Mission/Réception	1 481.42	879.62	601.80	68.30
626100 Affranchissements	249.61	217.99	31.62	14.68
626200 Téléphone / Internet	3 976.87	3 792.44	184.43	4.88
627000 Services bancaires & assimilés	144.76	161.64	-16.88	-10.49
628100 Cotisations	6 305.00	6 153.71	151.29	2.45
628110 Cotisations activités	180.00	272.00	-92.00	-33.82
628500 Frais de conseil et Ass.Génale	183.55	386.39	-202.84	-52.33
628600 Frais de formation	1 341.90	3 168.43	-1 826.53	-57.64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 706.89	9 076.42	630.47	6.95
631100 Taxes sur les salaires		514.00	-514.00	-100.00
633300 Uniformation	6 416.20	5 909.07	507.13	8.58
635130 Autres impôts locaux-Poubelles	1 607.43	1 668.78	-61.35	-3.71
637800 Taxes diverses (Sacem-Spre)	1 683.26	984.57	698.69	70.86

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Salaires et traitements	284 765.24	295 470.66	-10 705.42	-3.62
641100 Salaires & appointements bruts	282 044.30	291 366.28	-9 321.98	-3.20
641101 Salaire intermittents	941.33		941.33	-
641200 Congés Payés bruts	861.39	1 449.00	-587.61	-40.58
641210 Provision salaires à payer	-2 081.78	2 655.38	-4 737.16	-178.42
641300 Prime de partage et de la valeur	3 000.00		3 000.00	-
Charges sociales	76 140.79	77 525.22	-1 384.43	-1.79
645100 Cotisations urssaf	38 741.80	38 707.53	34.27	0.09
645200 Mutuelle Santé	3 035.16	3 475.72	-440.56	-12.69
645210 Prévoyance	2 393.29	2 586.02	-192.73	-7.46
645300 Retraite	13 732.19	14 216.62	-484.43	-3.41
645400 Cotisations assedic	11 843.78	12 237.27	-393.49	-3.21
645800 Congés Payés charges patronales	-166.46	62.00	-228.46	-367.74
645810 Prov. chg sur salaires à payer	-415.50	433.00	-848.50	-196.07
647501 Médecine Travail	2 047.80	1 519.96	527.84	34.74
647700 Chèques vacances ANCV	3 344.70	3 817.50	-472.80	-12.39
648100 Aut.charges personnel transport	762.00	469.60	292.40	62.13
648500 Autres organismes sociaux	822.03		822.03	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 414.95	22 516.42	2 898.53	12.88
681110 Dot. amort. immob. incorp.	113.99		113.99	-
681120 Dot. amort. immob. corp.	25 300.96	22 516.42	2 784.54	12.37
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	4 816.00	1 000.00	3 816.00	381.60
689000 Engagts à réal./ress.affectées	4 816.00	1 000.00	3 816.00	381.60
Autres charges	86.36	272.96	-186.60	-68.50
654100 Perte/créance irrécouvrable	80.70	173.55	-92.85	-53.45
658800 Ecart de lettrage	5.66	99.41	-93.75	-93.94
TOTAL II	622 732.66	642 954.29	-20 221.63	-3.15
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 012.84	-23 234.17	11 221.33	-48.30
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 267.02	857.83	1 409.19	164.22
764000 Revenus placements	2 267.02	857.83	1 409.19	164.22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 267.02	857.83	1 409.19	164.27
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 267.02	857.83	1 409.19	164.27
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-9 745.82	-22 376.34	12 630.52	-56.45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 482.01	837.65	2 644.36	315.51
771800 Prod. except. op. de gestion	737.64	109.42	628.22	577.06
772000 Produits sur exerc.antérieurs	2 744.37	728.23	2 016.14	276.92
Sur opérations en capital	10 928.48	9 620.23	1 308.25	13.60
775200 Cessions d'immo.		1 025.00	-1 025.00	-100.00
777000 Quote part de subvention d'équipement	10 928.48	8 595.23	2 333.25	27.14

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 716.00	3 701.00	1 015.00	27.43
787500 Reprises Prov./Risques et Ch. Exception.	4 716.00	3 701.00	1 015.00	27.43
TOTAL V	19 126.49	14 158.88	4 967.61	35.08
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	428.52	5 445.56	-5 017.04	-92.12
671800 Aut.ch.except./Opér.gestion ex	28.14	1.22	26.92	+1 000.00
672000 Charges sur exerc. antérieurs	400.38	5 444.34	-5 043.96	-92.65
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	428.52	5 445.56	-5 017.04	-92.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	18 697.97	8 713.32	9 984.65	114.59
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	632 113.33	634 736.83	-2 623.50	-0.41
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	623 161.18	648 399.85	-25 238.67	-3.89
EXCEDENT OU DEFICIT	8 952.15	-13 663.02	22 615.17	-165.52

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 482.01	837.65	2 644.36	315.51
771800 Prod. except. op. de gestion	737.64	109.42	628.22	577.06
772000 Produits sur exerc. antérieurs	2 744.37	728.23	2 016.14	276.92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 928.48	9 620.23	1 308.25	13.60
775200 Cessions d'immo.		1 025.00	-1 025.00	-100.00
777000 Quote part de subvention d'équipement	10 928.48	8 595.23	2 333.25	27.14
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 716.00	3 701.00	1 015.00	27.43
787500 Reprises Prov./Risques et Ch. Exception.	4 716.00	3 701.00	1 015.00	27.43
TOTAL DES PRODUITS	19 126.49	14 158.88	4 967.61	35.08
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	428.52	5 445.56	-5 017.04	-92.12
671800 Aut.ch.except./Opér.gestion ex	28.14	1.22	26.92	+1 000.00
672000 Charges sur exerc. antérieurs	400.38	5 444.34	-5 043.96	-92.65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	428.52	5 445.56	-5 017.04	-92.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 697.97	8 713.32	9 984.65	114.59

In Extenso

IN EXTENSO NIORT
141, rue de Cholette
79000 Niort

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés