

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 18

SORECOR
5 COTE DU REST

22300 LANNION

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION REGIE DE QUARTIERS
126 RUE DE L'AERODROME
ESPACE PEGASE SUD - BAT UA
22300 LANNION

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 102 541 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(116 118) Euros

Fait à LANNION
Le 16/04/2024

Adrien BERNARD
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	7 813	7 813				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	125 101	5 932	119 169	32 435	86 734	267. 41
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	407 949	227 243	180 706	67 215	113 491	168. 85
	Immobilisations corporelles en cours				106 721	- 106 721	- 100. 00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	250		250	250		
	Total I	541 112	240 987	300 125	206 621	93 504	45. 25
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	150 555	3 529	147 026	154 171	- 7 145	- 4. 63
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	199 279		199 279	228 658	- 29 379	- 12. 85
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	429 326		429 326	597 644	- 168 318	- 28. 16
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	26 785		26 785	10 642	16 143	151. 69
	Total II	805 945	3 529	802 417	991 115	- 188 699	- 19. 04
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 347 057	244 516	1 102 541	1 197 736	- 95 195	- 7. 95

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	8 549	8 549		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	915 847	1 006 338	- 90 491	- 8. 99
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	- 116 118	- 90 491	- 25 627	- 28. 32
	Situation nette (sous total)	808 278	924 396	- 116 118	- 12. 56
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	39 886	37 468	2 418	6. 45
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	848 164	961 864	- 113 700	- 11. 82
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques	25 440	29 440	- 4 000	- 13. 59
	Provisions pour charges	17 445	13 346	4 099	30. 71
	Total III	42 885	42 786	99	0. 23
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	52 694	26 948	25 746	95. 54
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	153 669	142 581	11 088	7. 78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 130	23 557	- 18 427	- 78. 22
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	211 493	193 086	18 407	9. 53
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 102 541	1 197 736	- 95 195	- 7. 95

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

193 086

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	780 055		828 423		- 48 368	- 5. 84
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	566 048		529 528		36 520	6. 90
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	25 170		24 159		1 011	4. 19
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	63 482		6 469		57 013	881. 27
Total I	1 434 755		1 388 579		46 176	3. 33
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	264 053		296 987		- 32 934	- 11. 09
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	61 724		47 218		14 506	30. 72
Salaires et traitements	1 009 750		938 407		71 343	7. 60
Charges sociales	184 066		182 950		1 116	0. 61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	47 669		22 003		25 665	116. 64
Dotations aux provisions			2 089		- 2 089	- 100. 00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6 003		7 838		- 1 836	- 23. 42
Total II	1 573 265		1 497 493		75 772	5. 06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	- 138 509		- 108 914		- 29 596	- 27. 17

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 687		1 950		1 737	89.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	3 687		1 950		1 737	89.07
Charges financières						
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	3 687		1 950		1 737	89.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	- 134 822		- 106 963		- 27 859	- 26.05
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	15 649		1 815		13 834	762.09
Sur opérations en capital	5 582		12 033		- 6 451	- 53.61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 000		28 092		- 24 092	- 85.76
Total V	25 231		41 941		- 16 709	- 39.84
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 796				1 796	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 099		25 000		- 20 901	- 83.60
Total VI	5 895		25 000		- 19 105	- 76.42
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	19 336		16 941		2 396	14.14
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	632		468		164	35.04
Total des produits (I+III+V)	1 463 674		1 432 470		31 204	2.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 579 792		1 522 961		56 831	3.73
5. EXCEDENT OU DEFICIT	- 116 118		- 90 491		- 25 627	- 28.32

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	21	359	4	927	16 432	333. 50
Bénévolat	3	900	5	100	- 1 200	- 23. 53
TOTAL	25	259	10	027	15 232	151. 91
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	4	927	4	927		
Prestations en nature	16	432			16 432	
Personnel bénévole	3	900	5	100	- 1 200	- 23. 53
TOTAL	25	259	10	027	15 232	151. 91

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20510000 LOGICIELS	7 813	7 813		
28051000 AMORT LOGICIELS	- 7 813	- 7 813		
CONSTRUCTIONS	119 169	32 435	86 734	267. 41
21350000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENC	125 101	32 788	92 313	281. 54
28135000 AMORT INSTALLATION AGENCEMENT	- 5 932	- 353	- 5 578	NS
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	180 706	67 215	113 491	168. 85
21530000 INSTALLATIONS DIVERSES	20 296	18 760	1 536	8. 19
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	180 643	60 064	120 580	200. 75
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	182 332	157 696	24 636	15. 62
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	24 678	15 848	8 830	55. 72
28153000 AMORT.INSTALLATIONS	- 15 253	- 13 774	- 1 479	- 10. 74
28155000 AMORT.OUTILLAGE INDUST.	- 64 376	- 43 279	- 21 097	- 48. 75
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	- 132 221	- 115 013	- 17 208	- 14. 96
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 15 393	- 13 087	- 2 306	- 17. 62
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		106 721	- 106 721	- 100. 00
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS		106 721	- 106 721	NS
AUTRES	250	250		
27500000 CAUTION GEANT COMPTE CLIENT	250	250		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	300 125	206 621	93 504	45. 25
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	147 026	154 171	- 7 145	- 4. 63
41100000 CLIENTS	116 147	136 093	- 19 946	- 14. 66
41600000 CLIENTS DOUTEUX	3 529	4 919	- 1 390	- 28. 26
41800000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	30 879	18 078	12 801	70. 81
49100000 DEPRECIATION CLIENTS	- 3 529	- 4 919	1 390	28. 26
AUTRES	199 279	228 658	- 29 379	- 12. 85
42500000 PERSONNEL AVANCES & ACOMPTE	50		50	
42501000 AVANCES SUR SALAIRES		544	- 544	NS
43870000 ORGANISMES SOCIAUX-PRODUITS A	1 976		1 976	
46000000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	2 238	201	2 036	NS
46710000 SUBVENTIONS-PRODUIT A RECEVOIR	195 015	227 912	- 32 897	- 14. 43
DISPONIBILITES	429 326	597 644	- 168 318	- 28. 16
51210000 CMB COMPTE COURANT	160 657	108 094	52 564	48. 63
51220000 CMB LIVRET BLEU	6 124	80 070	- 73 946	- 92. 35
51230000 CMB COMPTE TRESOVIV	260 507	407 874	- 147 367	- 36. 13
53001000 CAISSE REGIE	545	1 536	- 991	- 64. 50
53002000 CAISSE BLANCHISSERIE	330	70	260	372. 88
53003000 CAISSE PETIT CABAS	1 162		1 162	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	26 785	10 642	16 143	151. 69
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	26 785	10 642	16 143	151. 69
TOTAL ACTIF CIRCULANT	802 417	991 115	- 188 699	- 19. 04
TOTAL GENERAL	1 102 541	1 197 736	- 95 195	- 7. 95

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	8 549	8 549		
10236000 APPORTS LIBERALITES	8 549	8 549		
REPORT A NOUVEAU	915 847	1 006 338	- 90 491	- 8. 99
11010000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	915 847	1 006 338	- 90 491	- 8. 99
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	- 116 118	- 90 491	- 25 627	- 28. 32
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	808 278	924 396	- 116 118	- 12. 56
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	39 886	37 468	2 418	6. 45
13170200 SUBV. INVEST. LTC - LOGICIEL		3 042	- 3 042	NS
13171000 SUBV INVEST - FDI BLANCHISS.	37 468	37 468		
13172000 SUBV INVEST - FONDAT. BRUNEAU	8 000		8 000	
13970200 REPRISE SUB. INVEST. LTC		- 3 042	3 042	100. 00
13971000 FDI BLANCHI. -SUBV. VIR. AU RT	- 5 235		- 5 235	
13972000 FOND. BRUNEAU - SUB VIR AU RT	- 347		- 347	
TOTAL FONDS PROPRES	848 164	961 864	- 113 700	- 11. 82
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	25 440	29 440	- 4 000	- 13. 59
15180000 PROVISION RISQUES ET CHARGES	25 440	29 440	- 4 000	- 13. 59
PROVISIONS POUR CHARGES	17 445	13 346	4 099	30. 71
15300000 PROVISION ENGAG.RETRAITES	17 445	13 346	4 099	30. 71
TOTAL PROVISIONS	42 885	42 786	99	0. 23
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52 694	26 948	25 746	95. 54
40100000 FOURNISSEURS	46 298	19 768	26 531	134. 21
40810000 FRS - FACT.NON PARVENUES	6 395	7 180	- 785	- 10. 93
DETTES FISCALES ET SOCIALES	153 669	142 581	11 088	7. 78
42100000 SALAIRES	882	699	184	26. 30
42821000 PROV. POUR CONGES A PAYER	53 435	45 962	7 473	16. 26
43100000 SECURITE SOCIALE	32 469	31 772	697	2. 19
43731000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	6 671	6 543	128	1. 96
43733000 APICIL	4 478	4 377	102	2. 32
43734000 HARMONIE MUTUELLE	3 692	2 981	711	23. 86
43770000 UNIFORMATION	5 756	6 787	- 1 031	- 15. 19
43820000 PROV.CHG SOC.SUR CONGES	17 358	15 167	2 191	14. 45
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔ	413	419	- 6	- 1. 43
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES	632	468	164	35. 04
44711000 TAXE SUR SALAIRES	27 882	27 407	475	1. 73
AUTRES DETTES	5 130	23 557	- 18 427	- 78. 22
46712000 PRODUITS À RECEVOIR (PETIT CAB	440		440	
46860000 SUBVENTION A REVERSER	4 690	23 557	- 18 867	- 80. 09
TOTAL DETTES	211 493	193 086	18 407	9. 53

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
TOTAL GENERAL	Euros	%		
-95 195	-7.95			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	780 055	828 423	- 48 368	- 5. 84
70600500 PRESTATIONS JARDINS FAMILIAUX	2 191	2 587	- 396	- 15. 32
70603000 MAIRIE LANNION - CCAS	103 022	103 202	- 180	- 0. 17
70610000 L T C	334 038	319 562	14 476	4. 53
70620000 COTES ARMOR HABITAT	176 780	160 894	15 886	9. 87
70640000 BSB	20 898	19 958	940	4. 71
70650000 ASSO-ENTR-COLLECT.	121 171	199 275	- 78 104	- 39. 19
70660000 DIVERS PARTICULIERS	21 215	22 465	- 1 250	- 5. 56
70880000 ADHESIONS	740	480	260	54. 17
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	566 048	529 528	36 520	6. 90
74003000 SUBV.ASP-CDDI ACI	338 608	286 282	52 326	18. 28
74004000 SUBV.ASP-ADULTE RELAIS	21 779	17 306	4 473	25. 85
74005000 SUBV.ASP-CUI CAE		8 345	- 8 345	NS
74009000 SUBVENTION FSE	85 427	125 633	- 40 206	- 32. 00
74010000 SUBV.FONCT.VILLE DE LANNION	7 750	8 000	- 250	- 3. 13
74020000 SUBV.CONSEIL DEPARTEMENTAL	73 370	51 840	21 530	41. 53
74150000 SUBV.CONSEIL DEPART.AIDE CDI PRODUCTION	11 000	11 000		
74160000 SUBVENTION JARDINS VILLE LANNION	7 750	7 500	250	3. 33
74172200 SUBV. - POLITI. DE LA VILLE	2 050	1 000	1 050	105. 00
74174000 FONJEP - AIDE AU POSTE	7 108	7 107	1	0. 01
74174200 SUBVENTION - EMPLOI FRANC	8 206	2 515	5 691	226. 30
74174300 SUBV PLAN REVITALISAT* NOKIA	3 000	3 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	25 170	24 159	1 011	4. 19
78174000 REPRISE DEPREC. CLIENTS	1 390	5 185	- 3 795	- 73. 18
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	23 780	18 974	4 806	25. 33
AUTRES PRODUITS	63 482	6 469	57 013	881. 27
72000000 PRODUCTION IMMOBILISEE	61 675	5 539	56 137	NS
75800000 PDTS DIVERS GEST.COURANTE	1 807	931	876	94. 14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 434 755	1 388 579	46 176	3. 33
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	264 053	296 987	- 32 934	- 11. 09
60100000 FOURNITURES ATELIER REFACT.	37 151	65 279	- 28 128	- 43. 09
60100100 LOC. MOBILIERES 2ND OEUVRES	289	1 359	- 1 070	- 78. 75
60612000 EAU	1 554	2 456	- 902	- 36. 72
60613000 EDF	7 763	3 733	4 030	107. 96
60614000 GDF	3 210	2 861	349	12. 19
60630100 PRODUITS D ENTRETIEN	34 391	26 790	7 601	28. 37
60631000 CARBURANT	14 677	17 726	- 3 049	- 17. 20
60633010 FOURNITURES DIVERSES	9 514	15 284	- 5 770	- 37. 75
60634200 FOURNITURES POLE DVPT DURABLE	5 812	7 808	- 1 996	- 25. 56
60634300 FRAIS COVID	17	185	- 168	- 90. 96
60641000 FOURNITURES ADMINIST. INFORMAT	5 050	6 204	- 1 154	- 18. 60
60650000 VETEMENTS DE TRAVAIL	4 549	11 458	- 6 908	- 60. 29
61310000 LOCATION NETTOYAGE CHANTIER	1 413	343	1 070	311. 88
61320000 LOCAT. IMMOBILIERES	14 184	6 059	8 125	134. 08
61350000 LOCATIONS MACHINES OZONE	4 734		4 734	
61550000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	8 468	12 105	- 3 637	- 30. 04
61551000 ENTRETIEN MATERIEL DIVERS	1 815	8 670	- 6 855	- 79. 07
61552000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	17 335	16 338	997	6. 10
61560000 MAINTENANCE - TELESURVEILLANCE	2 030	2 924	- 894	- 30. 57
61601000 PRIME D'ASSURANCE	11 574	9 336	2 238	23. 97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
61602000	AUTRES ASSURANCES	174	985	- 811	- 82. 29
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	2 250		2 250	
61810000	ABONNEMENTS	1 520	1 003	517	51. 52
62100000	PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREP	4 113		4 113	
62110000	PERSONNEL EXT.INTER'ESS	6 820	26 232	- 19 412	- 74. 00
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	3 900	3 840	60	1. 56
62260100	HONORAIRES CAC	3 880	3 546	334	9. 41
62280000	HONORAIRES DIVERS		5 040	- 5 040	NS
62300000	PUBLICITE	5 011	2 028	2 983	147. 10
62340000	CADEAUX - DONS	2 397		2 397	
62510000	DEPLACEMENTS FORMATION	5 702	2 688	3 014	112. 10
62560000	MISSIONS - RECEPTIONS	4 026	4 214	- 188	- 4. 46
62560100	REPAS EMERAUDE ID	566	1 208	- 643	- 53. 20
62561000	FRAIS FORMATION	22 115	12 761	9 354	73. 30
62562000	FRAIS REGIE EN SCENE	3 580		3 580	
62610000	FRAIS POSTAUX	190	1 726	- 1 536	- 88. 99
62620000	FRAIS TELECOM	4 049	6 640	- 2 591	- 39. 02
62700000	SERV.BANCAIRES	452	432	20	4. 66
62810000	COTISATIONS CNLRQ	6 501	5 920	581	9. 81
62811000	COTIS.SYND.NAT.EMPL.REGIE	710	666	44	6. 61
62812000	AUTRES COTISATIONS		1 139	- 1 139	NS
62850000	AUTRES COTISATIONS	566		566	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		61 724	47 218	14 506	30. 72
63110000	TAXE SUR SALAIRES	33 157	27 407	5 750	20. 98
63310000	VERSEMENT CONTR. TRANSPORT	5 549		5 549	
63331000	COTISATION FORMATION PROF.	21 572	19 567	2 005	10. 25
63512000	TAXE ENL. ORDURES MENAGERES	1 447	244	1 202	491. 70
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 009 750	938 407	71 343	7. 60
64110000	REMUNERATIONS	996 770	894 346	102 424	11. 45
64120000	VARIAT.PROV.CONGES PAYES	7 473	11 609	- 4 136	- 35. 63
64140000	MAINTIEN DE SALAIRES	621	10 575	- 9 954	- 94. 12
64140100	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 729	17 508	- 15 778	- 90. 12
64141000	ACTIVITES PARTIELLES		- 6	6	100. 00
64160000	PRIMES DE PANIERS	3 157	4 375	- 1 218	- 27. 84
CHARGES SOCIALES		184 066	182 950	1 116	0. 61
64510000	COTISATIONS URSSAF	126 624	128 098	- 1 474	- 1. 15
64520000	MUTUELLE	6 831	4 961	1 870	37. 68
64530000	COTISATIONS RETRAITES	22 910	22 748	162	0. 71
64533000	COTISATIONS PREVOYANCE	15 377	12 660	2 717	21. 46
64550000	VARIAT.PROV.CHG.S/CONGES	2 191	5 655	- 3 464	- 61. 26
64721000	OEUVRES SOCIALES	4 632	4 107	525	12. 78
64750000	MEDECINE TRAVAIL	5 501	4 721	780	16. 52
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		47 669	22 003	25 665	116. 64
68110000	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	47 669	22 003	25 665	116. 64
DOTATIONS AUX PROVISIONS			2 089	- 2 089	- 100. 00
68174000	DEPRECIATION CLIENTS DOUTEUX		2 089	- 2 089	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	6 003	7 838	- 1 836	- 23. 42
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	4 528	6 535	- 2 007	- 30. 71
65800000 CH.DIVERSES GEST.COURANTE	6	1 303	- 1 297	- 99. 52
65810000 INDEMNISATION CLIENTS	1 468		1 468	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 573 265	1 497 493	75 772	5. 06
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 138 509	- 108 914	- 29 596	- 27. 17
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 687	1 950	1 737	89. 07
76800000 INTERETS PLACEMENTS	3 687	1 950	1 737	89. 07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 687	1 950	1 737	89. 07
RESULTAT FINANCIER	3 687	1 950	1 737	89. 07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 134 822	- 106 963	- 27 859	- 26. 05
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	15 649	1 815	13 834	762. 09
77200000 PRODUITS SUR EX. ANTERIEURES	15 649	1 815	13 834	762. 09
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 582	12 033	- 6 451	- 53. 61
77700000 SUBV.INVEST.VIREES AU RESULTAT	5 582	986	4 596	466. 16
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		11 047	- 11 047	NS
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	4 000	28 092	- 24 092	- 85. 76
78750000 REPRISE PROV RISQUES CHG EXCEP	4 000	23 020	- 19 020	- 82. 62
78751000 REPRISE SUR PROVISION RETRAITE		5 072	- 5 072	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 231	41 941	- 16 709	- 39. 84
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 796		1 796	
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP	297		297	
67200000 CHARGES EXCEPT.EX.ANTERIEUR	1 499		1 499	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	4 099	25 000	- 20 901	- 83. 60
68751000 DOTATION PROV. ENG. RETRAITE	4 099		4 099	
68753000 DOTATION PROV. RISQUES-CHARGES		25 000	- 25 000	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 895	25 000	- 19 105	- 76. 42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 336	16 941	2 396	14. 14
IMPOTS SUR LES BENEFICES	632	468	164	35. 04
69500000 IMPOT SUR LES PLACEMENTS FIN.	632	468	164	35. 04
TOTAL DES PRODUITS	1 463 674	1 432 470	31 204	2. 18
TOTAL DES CHARGES	1 579 792	1 522 961	56 831	3. 73
EXCEDENT OU DEFICIT	- 116 118	- 90 491	- 25 627	- 28. 32

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice 13

Evènements significatifs postérieurs à la clôture 13

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 13

Permanence ou changement de méthodes 14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 14

Etat des amortissements 15

Etat des provisions 15

Etat des échéances des créances et des dettes 16

Evaluation des immobilisations corporelles 16

Evaluation des amortissements 17

Evaluation des créances et des dettes 17

Produits à recevoir 17

Charges à payer 17

Charges et produits constatés d'avance 17

Subventions d'équipement 17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 18

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites 18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 102 541.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 434 755.38 Euros et dégageant un déficit de -116 117.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rappel de l'objet social :

L'association agit prioritairement sur les quartiers de logements sociaux collectifs de la Ville de Lannion au travers de diverses activités liées à la gestion et à l'animation des quartiers.

Elle a pour objet de promouvoir une citoyenneté active par

- la lutte contre la précarité et l'exclusion sous toutes leurs formes,
- l'insertion sociale et professionnelle des habitants des quartiers,
- l'intervention et la responsabilisation collective des habitants.

Dans ce cadre pourront notamment lui être confiées :

- la gestion et l'entretien des espaces collectifs (parties communes des immeubles ou espaces extérieurs) et des équipements publics,

- des actions visant à l'insertion sociale et économique de groupes sociaux défavorisés, et toutes tâches relevant de la gestion quotidienne et de l'animation des quartiers.

L'Association prend place sur la Ville au contact de toutes les institutions, de tous les moyens existants ou intervenants qui concourent à la gestion de la vie quotidienne des habitants. Elle contribue à la mise en place des dispositifs techniques et de concertation qui faciliteront la coordination entre ces moyens et intervenants, afin de les gérer au plus près des besoins des habitants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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.

ANNEXE

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

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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 813		
TOTAL	7 813		
Installations générales agencements aménagements des constructions	32 788		92 313
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	180 006		20 933
Matériel de transport	157 696		24 636
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 848		8 830
TOTAL	386 338		146 711
Prêts, autres immobilisations financières	250		
TOTAL	250		
TOTAL GENERAL	394 401		146 711

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 813	7 813
Installations générales agencements aménagements constr.			125 101	125 101
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			200 939	200 939
Matériel de transport			182 332	182 332
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 678	24 678
TOTAL			533 049	533 049
Prêts, autres immobilisations financières			250	250
TOTAL			250	250
TOTAL GENERAL			541 112	541 112

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		7 813			7 813
Installations générales agencements aménagements constr.		353	5 578		5 932
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		57 052	22 576		79 629
Matériel de transport		115 013	17 208		132 221
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 087	2 306		15 393
TOTAL		185 506	47 669		233 174
TOTAL GENERAL		193 318	47 669		240 987
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 578				
Instal.techniques matériel outillage indus.	22 576				
Matériel de transport	17 208				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 306				
TOTAL	47 669				
TOTAL GENERAL	47 669				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	13 346	4 099			17 445
Autres provisions pour risques et charges	29 440		4 000		25 440
TOTAL	42 786	4 099	4 000		42 885

ANNEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 919		1 390		3 529
TOTAL	4 919		1 390		3 529
TOTAL GENERAL	47 705	4 099	5 390		46 414
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		4 099	1 390 4 000		

Les provisions pour risques & charges comprennent les risques de non réversion du financeur FSE.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	250	250	
Clients douteux ou litigieux	3 529	3 529	
Autres créances clients	147 026	147 026	
Personnel et comptes rattachés	50	50	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 976	1 976	
Débiteurs divers	197 253	197 253	
Charges constatées d'avance	26 785	26 785	
TOTAL	376 869	376 869	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	52 694	52 694		
Personnel et comptes rattachés	54 317	54 317		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 425	70 425		
Impôts sur les bénéfices	632	632		
Autres impôts taxes et assimilés	28 295	28 295		
Autres dettes	5 130	5 130		
TOTAL	211 493	211 493		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	27 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 000			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	30 879
Autres créances	1 976
Total	32 855

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 395
Dettes fiscales et sociales	70 793
Autres dettes	4 690
Total	81 879

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 785
Total	26 785

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements sont comptabilisées en comptes 131000.

Elles sont étalées sur la durée d'amortissement réalisées à savoir :

- 37.000 € / FDI - BLANCHISSERIE ; Amortissement de la subvention sur 7 ans.
- 8.000 € / Fondation BRUNEAU ; Amortissement de la subvention sur 7 ans.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les contribution volontaires concernent :

- La mise à disposition d'un local gratuitement valorisée à 4.927 € pour 2023 comme pour 2022
- Les heures des bénévoles valorisée à 130 heures contre 170 heures en 2022 pour un taux horaire à 30 € soit 3.900 € contre 5.100 € en 2022.
- La mécénat de compétence avec la société ORANGE pour 16 431,58 €.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision pour charges est comptabilisée tous les ans.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
	PROVISION 2023	17 445
Engagement total		17 445

Hypothèses de calculs retenues

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE :

Aucun contrat souscrit. Option pour comptabilisation de la provision.

Taux d'actualisation retenu au 31/12/22 : 3.17 %

Age de départ à la retraite : 64 ans

Taux de turn over : Faible

Le montant comptabilisé au 31/12/2023 est de 17.445 € contre 13.346 € en 2022.