

**Association ENJEU**

2 rue Désiré Gayet

49320 Brissac-Quincé

COMPTES ANNUELS 2023

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

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 et Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Situation Financière</i>	<i>8</i>
<i>Détails du bilan et du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>L'Annexe</i>	<i>17</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

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 ENJEU** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 461 522 euros

Produits de fonctionnement : 882 349 euros

Résultat net comptable : 26 712 euros

Fait à ECOUFLANT

Le 03/04/2024

Médéric CHADAIGNE
Expert comptable

Laura LE GAL
Chef de mission

Etats financiers au 31/12/2023

Comptes annuels

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

		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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	18 654	14 475	4 178	7 904
	Autres immobilisations corporelles	72 927	70 415	2 511	5 627
	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)	91 580	84 891	6 690	13 531
	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	45 036		45 036	15 516
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	69 818		69 818	47 433
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	338 782		338 782	302 264
	Charges constatées d'avance	1 197		1 197	
	TOTAL (II)	454 832		454 832	365 213
	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)	546 413	84 891	461 522	378 744

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	20 485	20 485
	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	148 788	97 467
	Autres		
	Report à nouveau	5 000	5 000
	Excédent ou déficit de l'exercice	26 712	51 321
	Total des fonds propres (situation nette)	200 985	174 273
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	10 137	13 690
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	10 137	13 690
	Total des fonds propres	211 123	187 964
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	13 739	10 589
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	13 739	10 589
Provisions	Provisions pour risques	86 953	77 090
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	86 953	77 090
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	30 023	22 815
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	92 026	77 955
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	27 659	2 331
	Total des dettes	149 708	103 101
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		461 522	378 744
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		26 711,78	51 320,86
(1) Dont à moins d'un an		149 708	103 101
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 253	2 178
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	360 927	268 844
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	480 141	458 767
	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	33 439	35 154
	Utilisations des fonds dédiés	6 589	2 752
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		882 349	767 695
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	363	1 019
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	8 584	12 987
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	205 085	171 096
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 126	13 106
	Salaires et traitements	504 946	421 497
	Charges sociales	108 646	79 444
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 841	9 720
	Dotation aux provisions	9 863	13 064
	Reports en fonds dédiés	9 739	6 143
	Autres charges	135	48
Total des charges d'exploitation		874 328	728 125
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 021	39 570

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 021	39 570
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 519	1 147
	Total des produits financiers	5 519	1 147
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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		5 519	1 147
RESULTAT COURANT avant impôts		13 540	40 717
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	19 315 3 553	8 603 3 790
	Total des produits exceptionnels	22 868	12 393
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 696	1 789
	Total des charges exceptionnelles	9 696	1 789
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 172	10 604
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		910 736	781 235
TOTAL DES CHARGES		884 024	729 914
EXCEDENT ou DEFICIT		26 712	51 321
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Etats financiers au 31/12/2023

Situation Financière

Association ENJEU

SITUATION FINANCIERE							
BIENS	31/12/21	31/12/22	31/12/23	FINANCEMENTS	31/12/21	31/12/22	31/12/23
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes				Apports ou fonds associatifs	25 485	25 485	25 485
Immobilisations corporelles brutes				Réserves diverses	93 936	97 467	148 788
-Constructions				Subventions d'investissements nettes	4 382	13 690	10 137
- Installations, matériels et outillages techniques	20 702	18 654	18 654	Emprunts - dettes financières			
- Autres immobilisations corporelles	72 927	72 927	72 927	Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières				- Installations, matériels et outillages techniques	8 777	10 750	14 475
Autres immobilisations financières				- Autres immobilisations corporelles	61 601	67 300	70 415
TOTAL II	93 629	91 581	91 581	TOTAL I	194 181	214 692	269 300
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	0	0	0	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	100 552	123 111	177 719
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Résultat déficitaire				Résultat excédentaire	3 531	51 321	26 712
				Provisions pour risques et charges	67 660	77 090	86 953
				Fonds dédiés sur subventions	7 198	10 589	13 739
TOTAL IV	0	0	0	TOTAL III	78 389	139 000	127 404
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)	0	0	0	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	78 389	139 000	127 404
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	0	0	0	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	178 941	262 111	305 123
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	14 625	22 815	30 023
Organismes payeurs, usagers	16 501	15 516	22 763	Dettes sociales et fiscales	27 913	77 955	92 026
Créances diverses d'exploitation	84 354	47 432	92 091	Produits constatés d'avance	934	2 331	27 659
Charges constatées d'avance			1 195	Autres dettes	22		
TOTAL VI	100 855	62 948	116 049	TOTAL V	43 494	103 101	149 708
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	57 361	0	0	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	0	40 153	33 659
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	121 580	302 264	338 782	Découverts bancaires			
TOTAL VIII	121 580	302 264	338 782	TOTAL VII	0	0	0
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	121 580	302 264	338 782	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	0	0	0
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	316 064	456 793	546 412	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	316 064	456 793	546 412

Etats financiers au 31/12/2023

Détails du bilan et du compte de résultat

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	6 689,80	1,45	13 531,11	3,57	(6 841,31)	-50,56
Installations techniques, matériel et outillage	4 178,32	0,91	7 903,98	2,09	(3 725,66)	-47,14
21510300 Caf cs investissements	2 184,66	0,47	2 184,66	0,58		
21510400 Caf accueil mobile	16 469,00	3,57	16 469,00	4,35		
28150300 Amort caf invest	(1 964,46)	-0,43	(1 532,60)	-0,40	(431,86)	-28,18
28150400 Amort caf accueil mobile	(12 510,88)	-2,71	(9 217,08)	-2,43	(3 293,80)	-35,74
Autres immobilisations corporelles	2 511,48	0,54	5 627,13	1,49	(3 115,65)	-55,37
21820000 Materiel de transport	41 612,00	9,02	41 612,00	10,99		
21830000 Materiel de bureau	5 632,09	1,22	5 632,09	1,49		
21840000 Mobilier & mat de bureau	25 682,71	5,56	25 682,71	6,78		
28182000 Amort mat. de transport	(41 092,77)	-8,90	(39 122,72)	-10,33	(1 970,05)	-5,04
28183000 Amort mat. informatique	(5 548,42)	-1,20	(5 202,05)	-1,37	(346,37)	-6,66
28184000 Amort mob & mat de bureau	(23 774,13)	-5,15	(22 974,90)	-6,07	(799,23)	-3,48
TOTAL II- Actif circulant NET	454 832,48	98,55	365 213,27	96,43	89 619,21	24,54
Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 035,77	9,76	15 516,30	4,10	29 519,47	190,25
041D Collectif clients débiteurs	45 035,77	9,76	15 516,30	4,10	29 519,47	190,25
Autres créances	69 817,98	15,13	47 433,44	12,52	22 384,54	47,19
44870000 Par caf pso	17 452,66	3,78	14 332,19	3,78	3 120,47	21,77
44870100 Par caf ps jeunes	4 384,91	0,95	4 161,15	1,10	223,76	5,38
44870200 Par caf acf	8 077,80	1,75	7 104,60	1,88	973,20	13,70
44870300 Par caf agc	24 144,50	5,23	21 235,50	5,61	2 909,00	13,70
44870400 Par autres subv	5 004,00	1,08	600,00	0,16	4 404,00	734,00
44870500 Par caf bonus territoire	7 154,11	1,55			7 154,11	
44870700 Par ctg	3 600,00	0,78			3 600,00	
Disponibilités	338 781,89	73,41	302 263,53	79,81	36 518,36	12,08
51250000 Banque cm	52 714,53	11,42	38 253,56	10,10	14 460,97	37,80
51251000 Livret obnl cm	174 746,40	37,86	186 718,04	49,30	(11 971,64)	-6,41
51252000 Livret bleu cm	78 732,17	17,06	77 229,22	20,39	1 502,95	1,95
51253000 Compte a terme	32 000,00	6,93			32 000,00	
51880000 Intérêts courus	540,00	0,12			540,00	
53000100 Caisse enfance	0,40		4,00		(3,60)	-90,00
53000200 Caisse jeunesse	13,50		27,50	0,01	(14,00)	-50,91
53000400 Caisse accueil	34,89	0,01	31,21	0,01	3,68	11,79
Charges constatées d'avance	1 196,84	0,26			1 196,84	
48600000 Charges constataees d'avance	1 196,84	0,26			1 196,84	
TOTAL DU BILAN ACTIF	461 522,28	100,00	378 744,38	100,00	82 777,90	21,86

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	211 122,56	45,74	187 963,90	49,63	23 158,66	12,32
Total des fonds propres (situation nette)	200 985,22	43,55	174 273,45	46,01	26 711,77	15,33
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	20 485,39	4,44	20 485,39	5,41		
10240000 Apports sans droit de reprise	20 485,39	4,44	20 485,39	5,41		
Réserves pour projet de l'entité	148 788,05	32,24	97 467,20	25,73	51 320,85	52,65
10680000 Autres reserves	115 288,05	24,98	97 467,20	25,73	17 820,85	18,28
10681000 Réserves pour projets d'actions	6 500,00	1,41			6 500,00	
10682000 Réserves pour projets d'investissement	27 000,00	5,85			27 000,00	
Report à nouveau	5 000,00	1,08	5 000,00	1,32		
11900100 Ran subv ce 2007 véhicule	5 000,00	1,08	5 000,00	1,32		
Excédent ou déficit de l'exercice	26 711,78	5,79	51 320,86	13,55	(24 609,08)	-47,95
Total des autres fonds propres	10 137,34	2,20	13 690,45	3,61	(3 553,11)	-25,95
Subventions d'investissement	10 137,34	2,20	13 690,45	3,61	(3 553,11)	-25,95
13190300 Subv caf 2021	3 489,86	0,76	4 129,77	1,09	(639,91)	-15,50
13190400 Subv caf accueil mobile	13 175,20	2,85	13 175,20	3,48		
13980300 Amort subv caf 2021	(1 257,64)	-0,27	(979,48)	-0,26	(278,16)	-28,40
13980400 Amort subv caf accueil mobile	(5 270,08)	-1,14	(2 635,04)	-0,70	(2 635,04)	-100,00
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	13 739,00	2,98	10 589,07	2,80	3 149,93	29,75
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	13 739,00	2,98	10 589,07	2,80	3 149,93	29,75
19400000 Fonds dédiés - véhicule			446,07	0,12	(446,07)	-100,00
19410000 Fonds dédiés - centre social	4 000,00	0,87	4 000,00	1,06		
19420000 Fonds dédiés - reaap 2022			6 143,00	1,62	(6 143,00)	-100,00
19430000 Fonds dédiés - reaap 2023	2 500,00	0,54			2 500,00	
19431000 Fonds dédiés - carsat 2023	7 239,00	1,57			7 239,00	
TOTAL III- Total des Provisions	86 952,95	18,84	77 089,95	20,35	9 863,00	12,79
Provisions pour risques	86 952,95	18,84	77 089,95	20,35	9 863,00	12,79
15181000 Prov. pour risques sociaux	86 952,95	18,84	77 089,95	20,35	9 863,00	12,79
TOTAL IV- Total des dettes	149 707,77	32,44	103 101,46	27,22	46 606,31	45,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 023,16	6,51	22 815,10	6,02	7 208,06	31,59
040C Collectif fournisseurs créditeurs	9 000,94	1,95	6 833,13	1,80	2 167,81	31,72
40810000 Factures non parvenues	21 022,22	4,55	15 981,97	4,22	5 040,25	31,54
Dettes fiscales et sociales	92 026,00	19,94	77 954,93	20,58	14 071,07	18,05
42100000 Salaires	396,81	0,09			396,81	
42500000 Personnel avances et acomptes	1 000,00	0,22			1 000,00	
42820100 Personnel prov cp chargée	20 359,45	4,41	17 295,58	4,57	3 063,87	17,71
42860000 Personnel-ch.à payer primes ppv	29 353,08	6,36	26 416,36	6,97	2 936,72	11,12
42861000 Personnel-ch.à payer préca chargée	7 363,20	1,60	4 930,00	1,30	2 433,20	49,35
43710000 Urssaf	15 096,42	3,27	11 712,62	3,09	3 383,80	28,89
43720000 Retraite médéric	4 399,40	0,95	3 425,73	0,90	973,67	28,42
43730000 Prévoyance humanis	2 577,87	0,56	2 130,93	0,56	446,94	20,97
43740000 Harmonie mutuelle	516,89	0,11	322,19	0,09	194,70	60,43
43860000 Smia	533,40	0,12	477,35	0,13	56,05	11,74

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43861000	Formation continue à payer	4 065,34	0,88	4 281,05	1,13	(215,71)	-5,04
44210000	Etat - prélèvement à la source	180,14	0,04	755,12	0,20	(574,98)	-76,14
44700100	Taxe sur salaires due	6 184,00	1,34	6 208,00	1,64	(24,00)	-0,39
Produits constatés d'avance		27 658,61	5,99	2 331,43	0,62	25 327,18	N/S
48700000	Produits constatés d'avance	27 658,61	5,99	2 331,43	0,62	25 327,18	N/S
Total du passif		461 522,28	100,00	378 744,38	100,00	82 777,90	21,86

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	882 349,22	100,00	767 695,01	100,00	114 654,21	14,93
Ventes de biens et services	362 179,79	41,05	271 021,58	35,30	91 158,21	33,64
Ventes de biens	1 253,04	0,14	2 177,57	0,28	(924,53)	-42,46
70700000 Ventes de marchandises	1 253,04	0,14	2 177,57	0,28	(924,53)	-42,46
Ventes de prestations de service	360 926,75	40,91	268 844,01	35,02	92 082,74	34,25
70600000 Participation familles	175 906,97	19,94	149 312,47	19,45	26 594,50	17,81
70600100 Adhésion familles	4 558,71	0,52	4 248,00	0,55	310,71	7,31
70600200 Autre participation : ccas	2 889,36	0,33	2 681,48	0,35	207,88	7,75
70600300 Participation activités hors alsh	11 578,07	1,31	5 180,50	0,67	6 397,57	123,49
70600400 Marmonavette	643,57	0,07	159,14	0,02	484,43	304,40
70641000 Caf prestations (ps)	54 327,24	6,16	45 339,00	5,91	8 988,24	19,82
70641100 Caf fla	11 385,00	1,29	11 385,00	1,48		
70641400 Caf reaap & msa	11 805,00	1,34	7 463,00	0,97	4 342,00	58,18
70641600 Caf clas	4 331,25	0,49	2 982,00	0,39	1 349,25	45,25
70641800 Caf projet mobile			9 612,52	1,25	(9 612,52)	-100,00
70641900 Caf ctg	12 000,00	1,36			12 000,00	
70642000 Msa prestations (ps)	3 908,90	0,44	1 979,16	0,26	1 929,74	97,50
70642100 Caf ps jeunes			13 870,50	1,81	(13 870,50)	-100,00
70642200 Caf ps bonus territoire	23 847,06	2,70			23 847,06	
70642300 Caf plan mercredi	22 273,02	2,52			22 273,02	
70830000 Locations diverses	264,32	0,03	137,80	0,02	126,52	91,81
70840000 Mise à dispos. personnel d'enjeu	20 156,42	2,28	14 493,44	1,89	5 662,98	39,07
70880000 Produits des activités annexes	1 051,86	0,12			1 051,86	
Produits de tiers financeurs	480 141,25	54,42	458 767,00	59,76	21 374,25	4,66
Concours publics et subventions d'exploitation	480 141,25	54,42	458 767,00	59,76	21 374,25	4,66
74001300 Caf ps jeunes	14 616,37	1,66			14 616,37	
74002000 Subvention cd 49	1 650,00	0,19	1 500,00	0,20	150,00	10,00
74002200 Carsat	9 108,00	1,03	1 500,00	0,20	7 608,00	507,20
74002300 Caf animation collective acf	24 655,20	2,79	23 682,00	3,08	973,20	4,11
74002400 Caf animation globale age	73 694,00	8,35	70 785,00	9,22	2 909,00	4,11
74002500 Departement conf financeurs	5 960,00	0,68			5 960,00	
74003000 Subvention bla fonctionnement	339 701,13	38,50	361 300,00	47,06	(21 598,87)	-5,98
74003200 Subvent° communes ctg	10 756,55	1,22			10 756,55	
Autres produits d'exploitation	40 028,18	4,54	37 906,43	4,94	2 121,75	5,60
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	33 439,11	3,79	35 154,43	4,58	(1 715,32)	-4,88
78150000 Repris. provis. risq. & charges			3 634,05	0,47	(3 634,05)	-100,00
79100000 Transferts de charges - apprentissage asp	27 546,64	3,12	20 586,60	2,68	6 960,04	33,81
79130000 Remb frais de formation	2 509,38	0,28	5 403,11	0,70	(2 893,73)	-53,56
79164100 Transferts de charges remb ij prev	3 383,09	0,38	5 530,67	0,72	(2 147,58)	-38,83
Utilisations des fonds dédiés	6 589,07	0,75	2 752,00	0,36	3 837,07	139,43
78940000 Report des ressources dédiées	6 589,07	0,75	2 752,00	0,36	3 837,07	139,43
Total des charges d'exploitation	874 327,81	99,09	728 125,14	94,85	146 202,67	20,08
Achats de marchandises	362,71	0,04	1 019,00	0,13	(656,29)	-64,41
60700000 Achats de marchandises - autofinancement	362,71	0,04	1 019,00	0,13	(656,29)	-64,41
Achats de matières premières et autres appro.	8 583,52	0,97	12 987,46	1,69	(4 403,94)	-33,91
60226000 Fournitures pédagogiques	8 583,52	0,97	12 987,46	1,69	(4 403,94)	-33,91

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes	205 085,08	23,24	171 095,83	22,29	33 989,25	19,87
60400000 Prestations services activités	34 086,00	3,86	18 038,46	2,35	16 047,54	88,96
60410000 Préparation animateurs	3 591,70	0,41	1 704,86	0,22	1 886,84	110,67
60610000 Eau	635,32	0,07	616,58	0,08	18,74	3,04
60611000 Electricité	3 188,56	0,36	2 993,00	0,39	195,56	6,53
60611100 Gaz	1 636,15	0,19	870,83	0,11	765,32	87,88
60620000 Denrees alimentaires	71 033,30	8,05	50 791,53	6,62	20 241,77	39,85
60630000 Fournitures d'entretien	904,67	0,10	633,24	0,08	271,43	42,86
60631000 Fournitures petit équipement	5 848,37	0,66	16 830,55	2,19	(10 982,18)	-65,25
60640000 Fournitures de bureau	1 857,93	0,21	1 778,91	0,23	79,02	4,44
60660000 Carburants	2 376,75	0,27	3 319,58	0,43	(942,83)	-28,40
60680000 Prod.pharmaceutiques	393,05	0,04	342,78	0,04	50,27	14,67
61350000 Loc héberg. camps	5 867,64	0,67	3 212,52	0,42	2 655,12	82,65
61351000 Loc autres (véhicules..)	2 318,92	0,26	1 694,98	0,22	623,94	36,81
61550000 Entretien et reparat. sur biens	128,92	0,01	6 496,98	0,85	(6 368,06)	-98,02
61560000 Maint copieur	1 926,96	0,22	2 485,32	0,32	(558,36)	-22,47
61560100 Maint logiciel compta	556,63	0,06	534,93	0,07	21,70	4,06
61560200 Maint défi informatique	9 086,70	1,03	5 541,28	0,72	3 545,42	63,98
61610000 Ass multirisque	7 102,69	0,80	6 900,41	0,90	202,28	2,93
61810000 Documentatin générale	676,00	0,08	429,04	0,06	246,96	57,56
62100000 Personnel ext. (entretien & autre)	8 950,27	1,01	9 403,50	1,22	(453,23)	-4,82
62200000 Rémunérations interm. et honoraires			333,48	0,04	(333,48)	-100,00
62261010 Honoraires caexis social	13 085,32	1,48	9 131,60	1,19	3 953,72	43,30
62261020 Honoraires caexis compta	4 190,40	0,47	3 390,00	0,44	800,40	23,61
62261030 Honoraires cac	2 351,72	0,27	2 500,00	0,33	(148,28)	-5,93
62281000 Formations & frais	2 270,37	0,26	5 463,31	0,71	(3 192,94)	-58,44
62310000 Annonces et insertions	359,75	0,04	438,95	0,06	(79,20)	-18,04
62360000 Catalogues & imprimes	1 310,96	0,15	1 548,25	0,20	(237,29)	-15,33
62480000 Frais de transports collectifs	4 308,00	0,49	1 793,60	0,23	2 514,40	140,19
62510000 Voyages & déplacements	33,90		325,00	0,04	(291,10)	-89,57
62570000 Receptions	2 879,80	0,33	2 345,27	0,31	534,53	22,79
62610000 Frais postaux	181,52	0,02	318,71	0,04	(137,19)	-43,05
62620000 Frais de telephone & internet	2 706,35	0,31	2 571,72	0,33	134,63	5,24
62700000 Services bancaires	1 498,85	0,17	1 363,28	0,18	135,57	9,94
62710000 Frais sur achats ancv & cesu	335,29	0,04	352,34	0,05	(17,05)	-4,84
62810000 Cotisations & adhésions	7 406,32	0,84	4 601,04	0,60	2 805,28	60,97
Impôts, taxes et versements assimilés	20 126,06	2,28	13 106,39	1,71	7 019,67	53,56
63110000 Taxe sur les salaires - cotisations	32 519,00	3,69	27 589,00	3,59	4 930,00	17,87
63111000 Taxe sur les salaires - abattement	(22 535,00)	-2,55	(21 381,00)	-2,79	(1 154,00)	-5,40
63330000 Formation continue	9 725,05	1,10	6 385,78	0,83	3 339,27	52,29
63780000 Taxes diverses	417,01	0,05	512,61	0,07	(95,60)	-18,65
Salaires et traitements	504 945,93	57,23	421 496,63	54,90	83 449,30	19,80
64110000 Salaires bruts	431 943,17	48,95	375 275,38	48,88	56 667,79	15,10
64110010 Salaires bruts apprentis	37 598,41	4,26			37 598,41	
64110100 Salaires int spectacle	554,20	0,06	6 369,26	0,83	(5 815,06)	-91,30
64111000 Indemnités ruptures conv			3 634,05	0,47	(3 634,05)	-100,00
64120000 Var prov sal & ch sur cp	3 063,87	0,35	4 871,58	0,63	(1 807,71)	-37,11
64140000 Primes ppv	29 353,08	3,33	26 416,36	3,44	2 936,72	11,12
64140100 Var primes préca chargées	2 433,20	0,28	4 930,00	0,64	(2 496,80)	-50,65
Charges sociales	108 646,18	12,31	79 444,25	10,35	29 201,93	36,76
64510000 Cotisations urssaf	118 362,01	13,41	52 778,90	6,87	65 583,11	124,26
64519000 Urssaf fillon	(49 506,73)	-5,61			(49 506,73)	
64520000 Cotisations mutuelle	2 429,42	0,28	1 691,55	0,22	737,87	43,62
64530000 Cotisations retraite	33 634,04	3,81	13 573,70	1,77	20 060,34	147,79
64539000 Retraite fillon	(11 487,98)	-1,30			(11 487,98)	
64580000 Cotisations prévoyance	7 369,42	0,84	6 043,20	0,79	1 326,22	21,95
64750000 Medecine du travail	2 230,80	0,25	1 642,10	0,21	588,70	35,85
64770000 Cheques vacances	2 875,20	0,33			2 875,20	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64820000 Chèques cado	2 740,00	0,31	3 714,80	0,48	(974,80)	-26,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 841,31	0,78	9 720,21	1,27	(2 878,90)	-29,62
68110100 Dotation amort. véhicules	5 263,85	0,60	7 693,80	1,00	(2 429,95)	-31,58
68110200 Dotation amort. informatique	778,23	0,09	1 160,62	0,15	(382,39)	-32,95
68111000 Dotation amort. mobiliers	799,23	0,09	865,79	0,11	(66,56)	-7,69
Dotations aux provisions	9 863,00	1,12	13 064,00	1,70	(3 201,00)	-24,50
68150000 Dotation prov. risques sociaux	9 863,00	1,12	13 064,00	1,70	(3 201,00)	-24,50
Reports en fonds dédiés	9 739,00	1,10	6 143,00	0,80	3 596,00	58,54
68940000 Dotation fonds dédiés	9 739,00	1,10	6 143,00	0,80	3 596,00	58,54
Autres charges	135,02	0,02	48,37	0,01	86,65	179,14
65160000 Droits d'auteurs	135,02	0,02	48,37	0,01	86,65	179,14
Résultat d'exploitation	8 021,41	0,91	39 569,87	5,15	(31 548,46)	-79,73
Total des produits financiers	5 518,57	0,63	1 147,26	0,15	4 371,31	381,02
Autres intérêts et produits assimilés	5 518,57	0,63	1 147,26	0,15	4 371,31	381,02
76800000 Produits financiers	5 518,57	0,63	1 147,26	0,15	4 371,31	381,02
Total des charges financières						
Résultat financier	5 518,57	0,63	1 147,26	0,15	4 371,31	381,02
Résultat courant avant impôts	13 539,98	1,53	40 717,13	5,30	(27 177,15)	-66,75
Total des produits exceptionnels	22 868,01	2,59	12 392,87	1,61	10 475,14	84,53
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 314,90	2,19	8 603,00	1,12	10 711,90	124,51
77180000 Produits exceptionnels	1 782,38	0,20	78,35	0,01	1 704,03	N/S
77200000 Produits sur ex. antérieurs	17 532,52	1,99	8 524,65	1,11	9 007,87	105,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 553,11	0,40	3 789,87	0,49	(236,76)	-6,25
77710100 Quote-part subv.résultat caf alsh	918,07	0,10	1 154,83	0,15	(236,76)	-20,50
77710200 Quote-part subv.résultat accueil mobile	2 635,04	0,30	2 635,04	0,34		
Total des charges exceptionnelles	9 696,21	1,10	1 789,14	0,23	7 907,07	441,95
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	9 696,21	1,10	1 789,14	0,23	7 907,07	441,95
67180000 Charges exceptionnelles	2 497,12	0,28	1 789,14	0,23	707,98	39,57
67190000 Affectation du resultat 2022	7 199,09	0,82			7 199,09	
Résultat exceptionnel	13 171,80	1,49	10 603,73	1,38	2 568,07	24,22
Excédent ou déficit de l'exercice	26 711,78	3,03	51 320,86	6,69	(24 609,08)	-47,95
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2023

L'Annexe

Annexe au Bilan

1- Faits caractéristiques

2- Principes, règles et méthodes comptables

3- Autres informations

PREAMBULE

Le bilan de l'exercice présente un total de **461 522 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **910 736 euros** et un total **charges** de **884 024 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **26 712 euros**.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis suivant les règlements comptables de l'ANC 2018-06 relatif aux associations.

L'objet de l'association est le développement des modes d'accueil des enfants/jeunes au sein d'un centre socioculturel (agrément centre social) et le soutien des actions des habitants. L'association tire ses ressources principalement de subventions et divers financements des collectivités ainsi que de participations des familles.

Ses activités bénéficient de financement auprès de la CAF et de la MSA. L'association bénéficie de subventions de fonctionnement principalement octroyées par Brissac Loire Aubance.

1 - FAITS CARACTERISTIQUES :

Il n'y a pas de fait caractéristique à signaler sur cet exercice comptable.

2 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du recueil des normes comptables françaises.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

Annexe au Bilan

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

Actifs immobilisés

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du recueil des normes comptables françaises.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Lorsqu'un ou plusieurs éléments identifiables de façon précise d'une immobilisation ont des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément. La répartition de la valeur d'actif se fait entre la structure principale et les autres composants.

Amortissements et dépréciations

Les immobilisations, le cas échéant la structure et les composants, sont amortis sur les durées d'utilisation prévues par la direction. L'amortissement est calculé sur la valeur brute de l'actif diminution faite de sa valeur résiduelle, quand elle peut faire l'objet d'une estimation fiable.

Les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

* Matériel et outillage :	5 ans
* Installations générales :	8 ans
* Mat & mobilier de bureau :	5 à 8 ans
* Matériel de transport :	5 ans

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Provisions pour risques sociaux

Les provisions s'élèvent à 86 953 € au 31 décembre 2023, le détail est le suivant :

Annexe au Bilan

Pour indemnité de départ à la retraite : 43 587 €
Pour risque de remboursement d'aide : 32 000 €
Pour risque de litige social : 11 366 €

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.

3 - AUTRES INFORMATIONS :

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles

En l'absence de bénévole dirigeant rémunéré, aucune information chiffrée n'est à formuler.

Valorisation des contributions volontaires en nature

En l'absence d'information fournie par les collectivités concernées, aucune informations n'est en mesure d'être donnée et comptabilisée en "pied" du compte de fonctionnement.

Immobilisations

		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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 654					18 654
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	41 612					41 612
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 315					31 315
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 580					91 580
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		91 580					91 580

Amortissements

		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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 750	3 726		14 475
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	39 123	1 970		41 093
	Matériel de bureau, mobilier	28 177	1 146		29 323
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 049	6 841		84 891
TOTAL		78 049	6 841		84 891

Provisions

		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	77 090	9 863		86 953
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	77 090	9 863		86 953
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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	77 090	9 863		86 953
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			9 863		
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.					

Créances et Dettes

		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	45 036	45 036	
	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	69 818	69 818	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 197	1 197	
TOTAL DES CREANCES		116 051	116 051	
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	30 023	30 023		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	58 473	58 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 189	27 189		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 364	6 364		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 659	27 659		
TOTAL DES DETTES		149 708	149 708		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	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	20 485				20 485
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	97 467	51 321			148 788
Autres réserves					
Report à nouveau	5 000				5 000
Excédent ou déficit de l'exercice	51 321	(51 321)	26 712		26 712
Situation nette	174 273		26 712		200 985
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	13 690			3 553	10 137
Provisions réglementées					
TOTAL	187 964		26 712	3 553	211 123

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

NEANT

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						
Remplacemnt véhicule MAIF 2018	446	446				
Projet centre social 2018	4 000				4 000	
REAAP 2022	6 143	6 143				
REAAP 2023	2 500				2 500	
CARSAT 2023	7 239				7 239	
Contributions financières d'autres org.						
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL	10 589	9 739	6 589		13 739	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION MAINTENANCE INFO		1 197	1 197
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 197

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			27 659
Indemnités chômage partiel		934	
RECETTES FAMILLES		13 480	
SUBV CD49		11 920	
CLAS		1 325	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			27 659

--

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature INFORMATION NON DONNEE		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		