



LA MAISON QUE PIERRE A BATIE
1 RUE MARCEAU
33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS

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

BOURBON ECA

Cabinet d'expertise comptable

31 Avenue de la Forêt
33320 Eysines

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

Sommaire

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

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

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

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

Total du bilan :	137 728 euros
Chiffre d'affaires :	39 135 euros
Résultat net comptable :	18 522 euros

Fait à Eysines
Le 11 mars 2024

Aurélien BOURBON
Expert-Comptable

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 400	1 400		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	26 210	23 900	2 309	3 357	
Autres immobilisations corporelles	70 954	65 321	5 633		
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					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	98 579	90 622	7 957	3 372
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 450		5 450	3 992
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	99 963		99 963	49 553	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	23 980		23 980	42 627	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	377		377	305
	TOTAL (II)	129 771		129 771	96 477
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	228 350	90 622	137 728	99 849
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	35 258	87 482
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau		(46 706)	
Excédent ou déficit de l'exercice	18 522	(5 518)	
	Total des fonds propres (situation nette)	53 780	35 258
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 739	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	8 739	
	Total des fonds propres	62 518	35 258
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	18 618	16 237
	Total des provisions	18 618	16 237
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	19 930	21 402
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	34 047	26 314
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 614	638	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	56 591	48 354
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	137 728	99 849
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 521,53	(5 517,95)
	(1) Dont à moins d'un an	56 591	48 354
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	810	780
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	39 135	38 712
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	347 736	293 839
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	150	350
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 727	26 502	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	14	35	
	Total des produits d'exploitation	398 572	360 218
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	59 944	60 166
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 979	5 890
	Salaires et traitements	251 406	242 340
	Charges sociales	59 853	58 550
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 289	1 621
	Dotation aux provisions	2 382	
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	817	83	
	Total des charges d'exploitation	381 671	368 651
	RESULTAT D'EXPLOITATION	16 901	(8 433)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 901	(8 433)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	731	694
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		731	694
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		731	694
RESULTAT COURANT avant impôts		17 632	(7 739)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	699	2 007
	Sur opérations en capital	241	296
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	940	2 302
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	51	81
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	51	81
RESULTAT EXCEPTIONNEL		889	2 221
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		400 243	363 214
TOTAL DES CHARGES		381 721	368 732
EXCEDENT ou DEFICIT		18 522	(5 518)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		30 910	30 910
Bénévolat			
TOTAL		30 910	30 910
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		30 910	30 910
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		30 910	30 910

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **137 728** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **400 243** euros et un total **charges** de **381 721** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **18 522** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées

Immobilisations

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

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

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

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

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

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Subventions

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

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	1 400					1 400
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 400					1 400
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	28 014				1 805	26 210
Instal., agencement, aménagement divers	61 454					61 454
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 626		5 874			9 500
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 094		5 874		1 805	97 164
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL	94 509		5 874		1 805	98 579

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	1 400			1 400
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 400			1 400
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	24 657	1 048	1 805	23 900
Autres instal., agencement, aménagement divers	61 454			61 454
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	3 626	241		3 868
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 737	1 289	1 805	89 222
TOTAL	91 137	1 289	1 805	90 622

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	16 237	2 382		18 618
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 237	2 382		18 618
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	205		205	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	205		205	
TOTAL GENERAL		16 442	2 382	205	18 618
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 382	205	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	87 482			52 224	35 258
Autres réserves					
Report à nouveau	(46 706)	(5 518)	52 224		
Excédent ou déficit de l'exercice	(5 518)	5 518	18 522		18 522
Situation nette	35 258		70 745	52 224	53 780
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			10 100	1 361	8 739
Provisions réglementées					
TOTAL	35 258		80 845	53 585	62 518

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 450	5 450	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	99 963	99 963		
Charges constatées d'avance	377	377		
TOTAL DES CREANCES		105 791	105 791	
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	19 930	19 930		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 942	14 942		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 425	15 425		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 681	3 681		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 614	2 614		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		56 591	56 591		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		26 977
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 957
<i>FOURNISSEURS FNP</i>	9 957	
Dettes fiscales et sociales		16 020
<i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i>	12 530	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	3 490	
Autres dettes		1 000
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	1 000	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		99 963
Autres créances <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	99 963	99 963

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		9	
Ouvriers			
TOTAL		9	

Etats financiers au 31/12/2023

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		7 957	5,78	3 372	3,38	4 585	135,98
Concessions brevets et droits similaires							
LOGICIEL		1 400	1,02	1 400	1,40		
AMORT LOGICIEL		(1 400)	-1,02	(1 400)	-1,40		
Installations techniques, matériel et outillage		2 309	1,68	3 357	3,36	(1 048)	-31,21
MATERIEL		19 526	14,18	21 331	21,36	(1 805)	-8,46
MATERIEL PEDAGOGIQUE		6 683	4,85	6 683	6,69		
AMORT MATERIEL		(17 217)	-12,50	(17 974)	-18,00	757	4,21
AMORT MATERIEL PEDAGOGIQUE		(6 683)	-4,85	(6 683)	-6,69		
Autres immobilisations corporelles		5 633	4,09			5 633	
AAI DIVERS		61 454	44,62	61 454	61,55		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO		2 886	2,10	2 886	2,89		
MOBILIER		6 614	4,80	740	0,74	5 874	794,09
AMORT AAI DIVERS		(61 454)	-44,62	(61 454)	-61,55		
AMORT MATERIEL DE BUREAU		(2 886)	-2,10	(2 886)	-2,89		
AMORT MOBILIER		(981)	-0,71	(740)	-0,74	(241)	-32,63
Autres titres immobilisés		15	0,01	15	0,02		
TITRES IMMOBILISES		15	0,01	15	0,02		
TOTAL II - Actif circulant NET		129 771	94,22	96 477	96,62	33 294	34,51
Créances clients, usagers et comptes rattachés		5 450	3,96	3 992	4,00	1 458	36,51
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS		5 450	3,96	3 992	4,00	1 458	36,51
CLIENTS DOUTEUX				205	0,21	(205)	-100,00
DEPRECIATION COMPTE CLIENTS				(205)	-0,21	205	100,00
Autres créances		99 963	72,58	49 553	49,63	50 410	101,73
COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS				87	0,09	(87)	-100,00
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES				290	0,29	(290)	-100,00
PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES				135	0,14	(135)	-100,00
MUTUELLE OCIANE				27	0,03	(27)	-100,00
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		99 963	72,58	49 013	49,09	50 950	103,95
Disponibilités		23 980	17,41	42 627	42,69	(18 647)	-43,74
CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT		1 009	0,73	35 701	35,76	(34 691)	-97,17
CREDIT AGRICOLE LIVRET A		22 226	16,14	5 673	5,68	16 553	291,76
CREDIT AGRICOLE CSL		525	0,38	1 021	1,02	(495)	-48,53
CAISSE		219	0,16	232	0,23	(13)	-5,48
Charges constatées d'avance		377	0,27	305	0,31	73	23,87
CHARGES CONSTATEES D AVANCE		377	0,27	305	0,31	73	23,87
TOTAL DUBILAN ACTIF		137 728	100,00	99 849	100,00	37 879	37,94

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	62 518	45,39	35 258	35,31	27 260	77,32
Total des fonds propres (situation nette)	53 780	39,05	35 258	35,31	18 522	52,53
Réserves pour projet de l'entité	35 258	25,60	87 482	87,61	(52 224)	-59,70
AUTRES RESERVES	35 258	25,60	87 482	87,61	(52 224)	-59,70
Report à nouveau			(46 706)	-46,78	46 706	100,00
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(46 706)	-46,78	46 706	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	18 522	13,45	(5 518)	-5,53	24 039	435,66
Total des autres fonds propres	8 739	6,34			8 739	
Subventions d'investissement	8 739	6,34			8 739	
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	8 980	6,52			8 980	
SUBV. INVEST. CAF LOGICIEL			1 120	1,12	(1 120)	-100,00
AMORT.SUBV.INVEST.CAF LOGICIEL			(1 120)	-1,12	1 120	100,00
SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	(241)	-0,18			(241)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	18 618	13,52	16 237	16,26	2 382	14,67
Provisions pour charges	18 618	13,52	16 237	16,26	2 382	14,67
PROVISIONS POUR PENSION	18 618	13,52	16 237	16,26	2 382	14,67
TOTAL IV - Total des dettes	56 591	41,09	48 354	48,43	8 238	17,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 930	14,47	21 402	21,43	(1 472)	-6,88
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	9 973	7,24	13 869	13,89	(3 896)	-28,09
FOURNISSEURS FNP	9 957	7,23	7 533	7,54	2 424	32,18
Dettes fiscales et sociales	34 047	24,72	26 314	26,35	7 733	29,39
CSE	2 412	1,75			2 412	
PROVISION POUR CONGES PAYES	12 530	9,10	9 789	9,80	2 741	28,00
URSSAF	9 480	6,88	7 130	7,14	2 350	32,96
RETRAITE MALAKOFF	1 692	1,23	1 474	1,48	218	14,81
PREVOYANCE CHORUM	708	0,51	707	0,71	1	0,20
MUTUELLE OCIANE	55	0,04			55	
CHARGES SOCIALES SUR CP	3 490	2,53	3 675	3,68	(185)	-5,03
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	156	0,11	126	0,13	30	23,81
FORMATION CONTINUE	3 525	2,56	3 414	3,42	111	3,26
Autres dettes	2 614	1,90	638	0,64	1 976	309,84
IJSS A REGULARISER	1 614	1,17	638	0,64	976	153,03
DIVERS CHARGES A PAYER	1 000	0,73			1 000	
Total du passif	137 728	100,00	99 849	100,00	37 879	37,94

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	398 572	100,00	360 218	100,00	38 354	10,65
Cotisations	810	0,20	780	0,22	30	3,85
COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	810	0,20	780	0,22	30	3,85
Ventes de biens et services	39 135	9,82	38 712	10,75	423	1,09
Ventes de prestations de service	39 135	9,82	38 712	10,75	423	1,09
PRESTATIONS PARENTS	39 135	9,82	38 712	10,75	423	1,09
Produits de tiers financeurs	347 886	87,28	294 189	81,67	53 697	18,25
Concours publics et subventions d'exploitation	347 736	87,25	293 839	81,57	53 897	18,34
CONCOURS PUBLICS CAF PSU	154 885	38,86	129 174	35,86	25 711	19,90
CONCOURS PUBLICS CAF COVID			2 567	0,71	(2 567)	-100,00
CONCOURS PUBLICS CAF CTG	33 718	8,46			33 718	
CONCOURS PUBLICS MSA PSU	1 412	0,35	1 405	0,39	7	0,50
SUBVENTIONS CAF	51 860	13,01	38 193	10,60	13 667	35,78
SUBVENTION MAIRIE	105 861	26,56	122 500	34,01	(16 639)	-13,58
Ressources générosité du public - Dons manuels	150	0,04	350	0,10	(200)	-57,16
DONS MANUELS	150	0,04	350	0,10	(200)	-57,16
Autres produits d'exploitation	10 741	2,69	26 537	7,37	(15 796)	-59,53
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	10 727	2,69	26 502	7,36	(15 775)	-59,52
REPRISE PROVISION D'EXPLOITAT°			507	0,14	(507)	-100,00
REPRISE DEPRECIATION CLIENTS	205	0,05	66	0,02	140	212,62
AVANTAGES EN NATURE	17		81	0,02	(64)	-78,62
TRANSFERTS DE CHARGE ASP	7 391	1,85	9 737	2,70	(2 346)	-24,10
TRANSFERTS DE CHARGE CG			6 136	1,70	(6 136)	-100,00
TRANSFERTS DE CHARGE FORMATION	320	0,08	3 550	0,99	(3 230)	-90,99
TRANSFERTS DE CHARGE CHORUM	2 698	0,68	282	0,08	2 416	857,03
TRANSFERTS DE CHARGE AGEFIPH	95	0,02	3 314	0,92	(3 219)	-97,12
TRANSFERTS DE CHARGE FONGECIF			2 828	0,79	(2 828)	-100,00
Autres produits	14		35	0,01	(22)	-61,21
PRODUITS DE GESTION COURANTE	14		35	0,01	(22)	-61,21
Total des charges d'exploitation	381 671	95,76	368 651	102,34	13 020	3,53
Autres achats et charges externes	59 944	15,04	60 166	16,70	(222)	-0,37
ANALYSE	601	0,15	738	0,20	(137)	-18,57
GAZ	1 771	0,44	1 999	0,55	(227)	-11,38
EAU	975	0,24	928	0,26	47	5,09
ELECTRICITE	4 373	1,10	4 119	1,14	254	6,15
FOURN ENT ET PETIT EQUIPEMENT	281	0,07	788	0,22	(507)	-64,32
FOURNITURES DE BUREAU	343	0,09	204	0,06	138	67,82
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	117	0,03	255	0,07	(138)	-54,05
ALIMENTATION	18 096	4,54	15 913	4,42	2 183	13,72
PRODUITS D'HYGIENE	1 801	0,45	2 443	0,68	(642)	-26,28
COUCHES	2 628	0,66	924	0,26	1 704	184,51
PHARMACIE	267	0,07	88	0,02	180	205,41
SOUS TRAITANCE ENTRETIEN	1 803	0,45	2 400	0,67	(597)	-24,88
LOCATIONS MOBILIERES	1 328	0,33	1 179	0,33	149	12,59
ENTRETIEN LOCAUX	383	0,10	379	0,11	4	1,10
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	629	0,16	1 993	0,55	(1 364)	-68,45
MAINTENANCE	2 657	0,67	2 145	0,60	512	23,87

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
PRIMES D'ASSURANCES	1 424	0,36	1 382	0,38	43	3,08
DOCUMENTATION	20	0,01	20	0,01		
PERSONNEL INTERIMAIRE	729	0,18			729	
HONORAIRES COMPTABLES	4 363	1,09	4 176	1,16	187	4,48
HONORAIRES SOCIAL	54	0,01	67	0,02	(13)	-19,64
HONORAIRES CAC	3 692	0,93	3 360	0,93	332	9,88
HONORAIRES PSYCHOLOGUES	8 280	2,08	9 279	2,58	(999)	-10,77
RECEPTIONS			156	0,04	(156)	-100,00
FRAIS POSTAUX	36	0,01	6		31	533,04
TELEPHONE ET INTERNET	472	0,12	437	0,12	34	7,82
TELEPHONE SFR	510	0,13	495	0,14	15	3,13
SERVICES BANCAIRES	113	0,03	111	0,03	2	2,07
FRAIS CESU	42	0,01	63	0,02	(21)	-34,10
COTISATIONS	791	0,20	1 566	0,43	(775)	-49,49
COTISATIONS ELISFA	1 000	0,25	959	0,27	41	4,28
FORMATIONS	366	0,09	1 596	0,44	(1 230)	-77,09
Impôts, taxes et versements assimilés	5 979	1,50	5 890	1,64	89	1,51
FORMATION CONTINUE	5 979	1,50	5 890	1,64	89	1,51
Salaires et traitements	251 406	63,08	242 340	67,28	9 066	3,74
REMUNERATION DU PERSONNEL	246 646	61,88	241 963	67,17	4 683	1,94
CONGES PAYES	2 741	0,69	(4 018)	-1,12	6 759	168,21
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 491	1,88	12 732	3,53	(5 241)	-41,17
IJSS	(5 472)	-1,37	(8 315)	-2,31	2 843	34,19
INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL			(22)	-0,01	22	100,00
Charges sociales	59 853	15,02	58 550	16,25	1 303	2,23
COTISATIONS URSSAF	42 656	10,70	43 024	11,94	(369)	-0,86
COTISATIONS RETRAITE	7 949	1,99	8 219	2,28	(270)	-3,28
COTISATIONS PREVOYANCE	1 821	0,46	1 784	0,50	37	2,05
COTISATIONS MUTUELLE	3 747	0,94	4 227	1,17	(480)	-11,36
CHARGES SOCIALES SUR CP	(185)	-0,05	(40)	-0,01	(145)	-360,88
VERSEMENTS CSE	2 412	0,61			2 412	
MEDECINE DU TRAVAIL	1 295	0,32	1 336	0,37	(41)	-3,05
AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	159	0,04			159	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 289	0,32	1 621	0,45	(332)	-20,50
DOT AMORT IMMO INCORPORELLES			368	0,10	(368)	-100,00
DOT AMORT IMMO CORPORELLES	1 289	0,32	1 048	0,29	241	23,00
DOT DEPRECIATION CLIENTS			205	0,06	(205)	-100,00
Dotations aux provisions	2 382	0,60			2 382	
DOT PROVISION D'EXPLOITATION	2 382	0,60			2 382	
Autres charges	817	0,21	83	0,02	734	884,55
PERTES CREANCES IRRECOURVABLES	519	0,13	66	0,02	453	690,14
CHARGES DE GESTION COURANTE	298	0,07	17		281	N/S
Résultat d'exploitation	16 901	4,24	(8 433)	-2,34	25 334	300,40
Total des produits financiers	731	0,18	694	0,19	37	5,33
Autres intérêts et produits assimilés	731	0,18	694	0,19	37	5,33
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	731	0,18	694	0,19	37	5,33
Total des charges financières						

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat financier	731	0,18	694	0,19	37	5,33
Résultat courant avant impôts	17 632	4,42	(7 739)	-2,15	25 371	327,82
Total des produits exceptionnels	940	0,24	2 302	0,64	(1 362)	-59,17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	699	0,18	2 007	0,56	(1 308)	-65,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	699	0,18	2 007	0,56	(1 308)	-65,19
Produits exceptionnels sur opérations en capital	241	0,06	296	0,08	(54)	-18,35
QP SUBVENTIONS VIREES AU CR	241	0,06	296	0,08	(54)	-18,35
Total des charges exceptionnelles	51	0,01	81	0,02	(30)	-37,55
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	51	0,01	81	0,02	(30)	-37,55
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	51	0,01	81	0,02	(30)	-37,55
Résultat exceptionnel	889	0,22	2 221	0,62	(1 332)	-59,96
Excédent ou déficit de l'exercice	18 522	4,65	(5 518)	-1,53	24 039	435,66
Contributions volontaires en nature	30 910	7,76	30 910	8,58		
Prestations en nature	30 910	7,76	30 910	8,58		
PRESTATIONS EN NATURE	30 910	7,76	30 910	8,58		
Charges des contributions volontaires en nature	30 910	7,76	30 910	8,58		
Mise à disposition gratuite biens	30 910	7,76	30 910	8,58		
MISES A DISPOSITION GRATUITE	30 910	7,76	30 910	8,58		