



ASS. LOISIRS PLURIEL DU TERRITOIRE DE BELFORT

10 rue Salvador Allende

90000 BELFORT

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

ASS. LOISIRS PLURIEL DU TERRITOIRE DE BELFORT

10 rue Salvador Allende

90000 BELFORT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Etat des Immobilisations*

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	45 603 €
- Produits d'exploitation :	212 340 €
- Résultat net comptable :	9 831 €

Présidente de l'association

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...	2 235	1 123	1 112	1 857	745	40.12
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	68 962	64 296	4 666	1 910	2 756	144.34
	Immobilisations corporelles en cours						
	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						
	Total I	71 197	65 419	5 778	3 766	2 011	53.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 551	1 110	2 441	4 631	2 190	47.29
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	18 342		18 342	58 409	40 067	68.60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	19 042		19 042	25 632	6 589	25.71
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	40 935	1 110	39 825	88 671	48 846	55.09
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		112 132	66 529	45 603	92 438	46 835	50.67

(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						
	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	9 944		11 751		1 807	15.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 831		1 807		8 023	443.90
	Situation nette (sous total)	113		9 944		9 831	98.86
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	4 389		5 265		876	16.64
	Provisions réglementées						
	Total I	4 276		4 679		8 955	191.38
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
PROVISIONS	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	729				729	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 560		28 431		2 871	10.10
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	15 017		13 665		1 352	9.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	20		20			
	Instruments de trésorerie						
DETTES (I)	Produits constatés d'avance			55 000		55 000	100.00
	Total IV	41 327		97 117		55 790	57.45
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	45 603		92 438		46 835	50.67

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

41 327 42 117

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		755		645	110	17.05
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	31	656	12	538	19 118	152.48
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	172	650	188	972	16 322	8.64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels				100	100	100.00
Mécénats	4	237	1	457	2 780	190.84
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières				100	100	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3	033		901	2 132	236.72
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		10		5	5	113.76
Total I		212 340		204 717	7 623	3.72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	66	587	66	736	149	0.22
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1	449	1	594	145	9.09
Salaires et traitements	96	386	100	645	4 259	4.23
Charges sociales	28	598	29	520	921	3.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1	763	1	588	175	11.04
Dotations aux provisions	1	110	2	403	1 293	53.80
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5	024		32	4 992	NS
Total II		200 918		202 516	1 599	0.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		11 423		2 201	9 222	418.98

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 866
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 1 000

COMPTE 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						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 334		704		1 631	231.79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	2 334		704		1 631	231.79
2. Résultat financier (III-IV)	2 334		704		1 631	231.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 088		1 497		7 591	506.93
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	866		31		835	NS
Sur opérations en capital	876		279		597	214.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	1 742		310		1 432	462.01
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 000				1 000	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1 000				1 000	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	742		310		432	139.45
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	214 083		205 027		9 055	4.42
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	204 252		203 220		1 032	0.51
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 831		1 807		8 023	443.90

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	38	242	37	405	837	2.24
Bénévolat	2	322	3	560	1 238	34.76
TOTAL	40	564	40	965	401	0.98
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	28	962	28	125	837	2.98
Prestations en nature	9	280	9	280		
Personnel bénévole	2	322	3	560	1 238	34.76
TOTAL	40	564	40	965	401	0.98

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes annuels de l'association ne font pas ressortir d'évènements comptables particuliers.

L'exercice excédentaire de cette année 2023 va permettre à l'association de reconstituer ses fonds propres alors négatifs au début de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

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.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

L'association Loisirs Pluriel du Territoire de Belfort est un centre de loisirs d'accueil mixte (enfants valides et enfants en situation de handicap).

Les principaux objectifs de l'association sont les suivants :

- Développer l'accès aux loisirs des enfants en situation de handicap
- Donner à leurs parents, comme tous les autres, des modes d'accueil adaptés à leurs besoins pour maintenir leur emploi ou bénéficier de temps de répit.
- Favoriser, dès le plus jeune âge, la rencontre et le partage d'activités entre enfants en situation de handicap et valides.

L'association répond à ces objectifs en proposant un centre d'accueil à effectif réduit afin de garantir la qualité de l'accompagnement des enfants par les compétences du personnel et par un taux d'encadrement plus élevé que dans les centres de loisirs ordinaires.

Les moyens mis en oeuvre pour répondre à ces objectifs sont :

- Des ressources constituées principalement de subventions publiques, concours publics et de la contribution des familles aux activités par le biais de la facturation.
- Une équipe salariée formée et constituée de permanents et vacataires.
- La mise à disposition gratuite par la ville de Belfort des locaux et des fluides ainsi que du personnel pour le service des repas et l'entretien des locaux.

Ouvert en 2014, le centre Loisirs Pluriel Enfants Territoire de Belfort est implanté au 10 rue Salvador Allende, dans des locaux mis à disposition par la Ville de Belfort. Au sein de ces locaux, l'association dispose de divers espaces dédiés aux activités réalisées avec les enfants : deux salles d'activité, une salle de sieste pour les plus petits, un espace de restauration, des sanitaires et une cour extérieure. L'association dispose également de tout le matériel pédagogique nécessaire à l'accueil de tous les enfants, en situation de handicap ou non.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 235		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 487		
Installations générales agencements aménagements divers	37 848		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 852		3 775
TOTAL	65 188		3 775
TOTAL GENERAL	67 422		3 775

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 235	2 235
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 487	1 487
Installations générales agencements aménagements divers			37 848	37 848
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			29 627	29 627
TOTAL			68 962	68 962
TOTAL GENERAL			71 197	71 197

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		378	745		1 123
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		594	300		894
Installations générales agencements aménagements divers		37 848			37 848
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 836	718		25 554
TOTAL		63 278	1 018		64 296
TOTAL GENERAL		63 656	1 763		65 419
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	745				
Instal.techniques matériel outillage indus.	300				
Matériel de bureau informatique mobilier	718				
TOTAL	1 018				
TOTAL GENERAL	1 763				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	11 751-	1 807			9 944-
Excédent ou déficit de l'exercice	1 807	1 807-	9 831		9 831
Situation nette	9 944-		9 831		113-
Subventions d'investissement	5 265			876	4 389
TOTAL I	4 679-		9 831	876	4 276

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	1 110	1 110	
Autres créances clients	2 441	2 441	
Débiteurs divers	18 342	18 342	
TOTAL	21 893	21 893	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 560	25 560		
Personnel et comptes rattachés	5 878	5 878		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 680	6 680		
Autres impôts taxes et assimilés	2 459	2 459		
Groupe et associés	729	729		
TOTAL	41 307	41 307		

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

Méthode d'amortissement:

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciel	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	561
Autres créances	18 342
Total	18 903

Factures à établir au titre du mois de Décembre 2023 : 560,98€

Subvention CAF à recevoir au titre de l'année 2023 : 13 500€

Subvention CPAM à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 000€

Concours publics (PSO CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 544,40€

Concours publics (CTG CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 346,97€

Concours publics (Plan Mercredi CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 950,42€

Les produits à recevoir sont minorés des avances Dailly reçues à la clôture et qui nécessiteront un remboursement de la banque qui a consenti l'avance dès réception du paiement par le débiteur.

Au 31/12/2023, les cessions Dailly en cours s'élèvent à 55 000 € à la clôture de l'exercice 2023.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 557
Dettes fiscales et sociales	10 144
Total	13 701

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au résultat au rythme des investissements des biens qu'elles financent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
FONJEP	7 107
DEPARTEMENT	38 000
CAF	90 000
FDVA	4 000
CPAM	5 000
MSA	2 000
VILLE D'IMPLANTATION	15 000
CONCOURS PUBLICS :	
- PSO (CAF)	6 096
- CTG (CAF)	4 663
- ATOUT LOISIRS (CAF)	868
- PLAN MERCREDI (CAF)	83-
Total	172 651

Rémunération des dirigeants

En application de la Loi sur le volontariat Associatif "Art. 20 Loi 2006-586 du 23 mai 2006", la rémunération brute des trois plus hauts cadres dirigeants pour l'exercice 2023 est nulle.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Facturation par l'association Réseau Loisirs Pluriel :

- Action de formation et de supervision : 8 700€
- Service d'assistance et de gestion : 10 950€
- Primes d'assurance : 1 300€
- Frais de téléphonie : 450€
- Cotisation fédérale : 14 301,42€

Aides du Fonds de Soutien du Réseau Loisirs Pluriel :

- Avances de trésorerie sans intérêt : 729,11€

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

La ville de Belfort met à disposition de l'association des locaux pour exercer les activités de l'association (centre de loisirs, bureau, salles d'activité, ...) sis rue Allendé estimée à 21 762 € par an (12 mois d'occupation) ainsi que la prise en charge des fluides estimée à 7 200 € annuels.

Egalement en contribution volontaire, la mise à disposition d'un agent d'entretien, ainsi que pour les repas, pour une estimation de 9 280 €.

Valorisation des bénévoles : 2 322,43 € [(168 H * 11.52 €) + 20 % de charges].

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 240 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 240€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		55 000
Cessions dailly en cours au 31/12/2023	55 000	
Total (1)		55 000

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

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

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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice (non significatif).

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1	111.84	1	856.84	745.00	40.12
20510000 LOGICIELS	2	234.84	2	234.84		
28051000 AMORT. LOGICIELS	1	123.00		378.00	745.00	197.09
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	4	665.70	1	909.52	2 756.18	144.34
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1	486.55	1	486.55		
21810000 AUTRES IMMOB. INST. GLES, AGTS	37	848.48	37	848.48		
21830000 MATERIEL BUR. ET INFORMATIQUE	7	731.70	7	731.70		
21840000 MOBILIER	21	895.33	18	120.78	3 774.55	20.83
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		894.00		594.00	300.00	50.51
28181000 AMORT. AUTRES. IMMOB. INST. GL	37	848.48	37	848.48		
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT	7	669.46	7	238.09	431.37	5.96
28184000 AMORT. MOBILIER	17	884.42	17	597.42	287.00	1.63
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5	777.54	3	766.36	2 011.18	53.40
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2	440.80	4	630.50	2 189.70	47.29
41100000 CLIENTS	1	879.82	2	227.83	348.01	15.62
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	1	109.99	4	805.35	3 695.36	76.90
41810000 FACTURE A ETABLIR		560.98			560.98	
49100000 PROVISION SUR CLIENTS	1	109.99	2	402.68	1 292.69	53.80
AUTRES	18	341.79	58	409.18	40 067.39	68.60
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES				44.31	44.31	100.00
45117000 FONDS DE SOUTIEN			50	455.89	50 455.89	100.00
46870500 SUBVENTIONS A RECEVOIR	15	450.42	6	478.00	8 972.42	138.51
46870600 PSO CAF A RECEVOIR	1	544.40		604.07	940.33	155.67
46870700 CTG CAF A RECEVOIR	1	346.97		826.91	520.06	62.89
DISPONIBILITES	19	042.41	25	631.79	6 589.38	25.71
51230000 CAISSE D'EPARGNE LP	6	193.47	2	278.86	3 914.61	171.78
51240000 CAISSE D'EPARGNE HANDI CONSEIL	1	848.94	2	052.93	203.99	9.94
51910000 CONCOURS BANCAIRES DAILLY CE	11	000.00	21	300.00	10 300.00	48.36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	39	825.00	88	671.47	48 846.47	55.09
TOTAL GENERAL	45	602.54	92	437.83	46 835.29	50.67

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	9 943.80		11 751.25		1 807.45	15.38
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	9 943.80		11 751.25		1 807.45	15.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 830.67		1 807.45		8 023.22	443.90
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	113.13		9 943.80		9 830.67	98.86
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 388.97		5 264.82		875.85	16.64
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	5 543.70		5 543.70			
13900000 SUBVENTION INVEST INSCRITE CR	1 154.73		278.88		875.85	314.06
TOTAL FONDS PROPRES	4 275.84		4 678.98		8 954.82	191.38
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	729.11				729.11	
45117000 FONDS DE SOUTIEN	729.11				729.11	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 560.28		28 431.41		2 871.13	10.10
40100000 FOURNISSEURS	22 003.00		24 196.01		2 193.01	9.06
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	3 557.28		4 235.40		678.12	16.01
DETTES FISCALES ET SOCIALES	15 017.19		13 665.28		1 351.91	9.89
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	599.77				599.77	
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	5 278.63		3 443.64		1 834.99	53.29
43100000 URSSAF	2 252.87		3 579.82		1 326.95	37.07
43708000 FINANCEMENT DU PARITARISME	151.35		149.36		1.99	1.33
43730000 CAISSE RETRAITE - MALAKOFF	656.94		549.00		107.94	19.66
43741000 MUTUELLE - HENNER	690.54		645.72		44.82	6.94
43742000 CAISSE PREVOYANCE - MUTEX	462.99		1 262.17		799.18	63.32
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	2 464.97		1 583.80		881.17	55.64
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	58.52		69.50		10.98	15.80
44863000 FORMATION PRO CONTINUE	2 400.61		2 382.27		18.34	0.77
AUTRES DETTES	20.12		20.12			
41910000 AVANCES ET ACOMPTES	20.12		20.12			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			55 000.00		55 000.00	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			55 000.00		55 000.00	100.00
TOTAL DETTES	41 326.70		97 116.81		55 790.11	57.45
TOTAL GENERAL	45 602.54		92 437.83		46 835.29	50.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	755.00		645.00		110.00	17.05
75600000 ADHESIONS	755.00		645.00		110.00	17.05
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	31 655.59		12 538.05		19 117.54	152.48
70610000 PARTICIPATION DES FAMILLES	16 813.38		12 538.05		4 275.33	34.10
70880000 REFACTURATION PERSONNEL ASSO	14 842.21				14 842.21	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	172 650.40		188 972.33		16 321.93	8.64
73010000 PRESTATION DE SERVICE ORDINAIR	6 096.23		5 691.58		404.65	7.11
73030000 BONUS CTG	4 662.57		4 466.82		195.75	4.38
73060000 PLAN MERCREDI	83.40		1 578.00		1 661.40	105.29
73070000 ATOUT LOISIRS	868.00		2 999.00		2 131.00	71.06
74101000 ASP - SERVICE CIVIQUE			796.67		796.67	100.00
74102000 AIDE A L'EMBAUCHE			7 333.26		7 333.26	100.00
74130000 SUBVENTION FONJEP	7 107.00		7 107.00			
74140000 SUBVENTION DEPARTEMENT	38 000.00		38 000.00			
74151000 SUBVENTION CAF	90 000.00		90 000.00			
74153000 SUBVENTION FDVA	4 000.00		6 000.00		2 000.00	33.33
74154000 SUBVENTION CPAM	5 000.00		5 000.00			
74157000 SUBVENTION MSA	2 000.00		3 000.00		1 000.00	33.33
74160000 SUBVENTION VILLE IMPLANTANTION	15 000.00		17 000.00		2 000.00	11.76
DONS MANUELS			100.00		100.00	100.00
75411000 DONS MANUELS			100.00		100.00	100.00
MECENATS	4 236.95		1 456.80		2 780.15	190.84
75420000 MECENATS	360.00		820.00		460.00	56.10
75421000 MECENATS OPERATIONS DIVERSES	3 876.95		636.80		3 240.15	508.82
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			100.00		100.00	100.00
75521000 DOTATION FDS SUR QP GENEROSITE			100.00		100.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3 032.68		900.64		2 132.04	236.72
78174000 REPRISE DOTATION DEPRECIATION	2 402.68				2 402.68	
79124000 TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL	630.00		900.64		270.64	30.05
AUTRES PRODUITS	9.79		4.58		5.21	113.76
75880000 PRODUITS GESTION COURANTE	9.79		4.58		5.21	113.76
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	212 340.41		204 717.40		7 623.01	3.72
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	66 587.47		66 736.08		148.61	0.22
60630000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	1 311.13		2 091.47		780.34	37.31
60632000 ACHAT OPERATION DE COLLECTE	1 169.36				1 169.36	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	281.50		1 183.30		901.80	76.21
60681000 ACHATS ALIMENTAIRES	1 868.66		1 690.58		178.08	10.53
60682000 ENTREES VISITES SPECTACLES	2 375.90		811.90		1 564.00	192.63
60683000 REPAS SORTIES EXTERIEURS	138.50		135.00		3.50	2.59
61100000 SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE	210.98		257.54		46.56	18.08
61110000 PRESTAT RESTAURAT - PENSION	7 006.13		8 163.08		1 156.95	14.17
61351100 LOCATION LOGICIEL COMPTABLE	270.00		271.80		1.80	0.66
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 527.19		191.06		1 336.13	699.32
61610000 PRIMES D'ASSURANCES	1 300.00		1 300.00			
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	97.68		96.78		0.90	0.93
62140000 ACTIONS FORMATION SUPERVISION	8 700.00		8 700.00			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62260000 SERVICE ASSISTANCE DE GESTION	10	950.00	10	950.00		
62263000 HONORAIRES CAC	3	240.00	3	000.00	240.00	8.00
62265000 HONORAIRES COMPTABLES		126.00	1	260.00	1 386.00	110.00
62266000 HONORAIRES SOCIAL	2	288.04	2	510.40	222.36	8.86
62280000 REMU.INTERMEDIAIRES				60.00	60.00	100.00
62281000 REMU.INTERMEDIAIRES FORMATION		670.00			670.00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		165.60		165.60		
62480000 FRAIS TRANSPORT DE GROUPE	1	320.13	1	604.00	283.87	17.70
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		4.20		477.80	473.60	99.12
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS - FORM	1	966.00	2	171.40	205.40	9.46
62560000 MISSIONS	1	285.90	1	227.79	58.11	4.73
62561000 MISSIONS - FORMATION		738.65		281.46	457.19	162.44
62570000 RECEPTIONS		78.00		210.61	132.61	62.96
62571000 RECEPTIONS - FORMATION		157.28		86.00	71.28	82.88
62580000 CHARGES DE VIE ASSOCIATIVES				120.00	120.00	100.00
62610000 FRAIS POSTAUX		273.39		166.99	106.40	63.72
62621000 PORTABLE		641.88		631.05	10.83	1.72
62622000 INTERNET ET TELEPHONIE		857.87	1	021.81	163.94	16.04
62780000 SERVICES BANCAIRES	1	398.08	1	532.93	134.85	8.80
62782000 FRAIS BANCAIRES DAILLY		120.00		260.00	140.00	53.85
62810000 AFFILIATION RESEAU	14	301.42	14	105.73	195.69	1.39
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1	448.76	1	593.66	144.90	9.09
63330000 FORMATION PRO CONTINUE	1	448.76	1	593.66	144.90	9.09
SALAIRES ET TRAITEMENTS	96	385.64	100	644.72	4 259.08	4.23
64110000 SALAIRES	91	432.15	94	377.16	2 945.01	3.12
64120000 CONGES PAYES	1	834.99	2	706.13	871.14	32.19
64121000 CONGES PAYES INDEMNITES	3	118.50	2	786.64	331.86	11.91
64140000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE				774.79	774.79	100.00
CHARGES SOCIALES	28	598.34	29	519.63	921.29	3.12
64510000 COTISATIONS URSSAF	18	722.07	18	914.50	192.43	1.02
64522000 COTISATIONS SOCIALES SUR CP		881.17	1	218.94	337.77	27.71
64530000 COTISATIONS CAISSE RETRAITE	5	456.54	5	141.45	315.09	6.13
64531000 COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE	1	847.37	1	896.19	48.82	2.57
64532000 COTISATIONS MUTUELLE	1	384.60	1	672.19	287.59	17.20
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES		68.99		82.36	13.37	16.23
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		237.60		594.00	356.40	60.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	763.37	1	588.00	175.37	11.04
68112000 DOTATIONS / IMMOBILISATIONS	1	763.37	1	588.00	175.37	11.04
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1	109.99	2	402.68	1 292.69	53.80
68174000 DOTATIONS PROVISIONS CLIENTS	1	109.99	2	402.68	1 292.69	53.80
AUTRES CHARGES	5	024.09		31.63	4 992.46	NS
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURVAB	4	805.35			4 805.35	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		218.74		31.63	187.11	591.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	200	917.66	202	516.40	1 598.74	0.79
RESULTAT D'EXPLOITATION	11	422.75	2	201.00	9 221.75	418.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 334.41	703.57	1 630.84	231.79
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS ET DETTE		31.14	31.14	100.00
66160000 INTERETS BANCAIRES	2 334.41	672.43	1 661.98	247.16
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 334.41	703.57	1 630.84	231.79
RESULTAT FINANCIER	2 334.41	703.57	1 630.84	231.79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 088.34	1 497.43	7 590.91	506.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	866.48	31.14	835.34	NS
77180000 CONTRIBUTION LOISIRS PLURIEL		31.14	31.14	100.00
77258000 PRODUITS /EX ANTERIEURS	866.48		866.48	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	875.85	278.88	596.97	214.06
77700000 QP SUBVENTION VIREE RESULTAT	875.85	278.88	596.97	214.06
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 742.33	310.02	1 432.31	462.01
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 000.00		1 000.00	
67258000 CHARGES / EX ANTERIEURS	1 000.00		1 000.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000.00		1 000.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	742.33	310.02	432.31	139.45
TOTAL DES PRODUITS	214 082.74	205 027.42	9 055.32	4.42
TOTAL DES CHARGES	204 252.07	203 219.97	1 032.10	0.51
EXCEDENT OU DEFICIT	9 830.67	1 807.45	8 023.22	443.90

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20510000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
80702 000	LOGICIEL FACTURATION DOMINO DEROGATOIRE	2 234.84	300622	L 33,33	378.00	745.00	1 123.00	1 111.84	

Compte : 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00101 000	SECHE-LINGE DARTY	299.00	230715	L 33,33	299.00		299.00		
00102 000	LAVE-LINGE DARTY	289.00	230715	L 33,33	289.00		289.00		
80704 000	CONTENU MALLE PEDAGOGIQUE DEROGATOIRE	898.55	251222	L 33,33	6.00	300.00	306.00	592.55	

Compte : 21810000 AUTRES IMMOB. INST. GLES, AGTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00092 000	PEINTURE LOCAUX S,ALLENDE VENI	11 083.60	040615	L 20,00	11 083.60		11 083.60		
00093 000	FABRICATION PLACARDS S,ALLEDE	4 991.33	190615	L 20,00	4 991.33		4 991.33		
00105 000	TRAVAUX REFECTION SOL S,ALLEND	15 118.41	230615	L 20,00	15 118.41		15 118.41		
00107 000	TUBE CUIVRE EN VIDE SANITAIRE	826.80	080216	L 20,00	826.80		826.80		
00108 000	RACCORDEMENT MACHINE A LAVER	1 170.50	080216	L 20,00	1 170.50		1 170.50		
80700 000	SALLE MULTI-SENSORIELLE	4 657.84	310718	L 33,33	4 657.84		4 657.84		

Compte : 21830000 MATERIEL BUR. ET INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00100 000	PC DELL G6LV5Y2 DEROGATOIRE	1 473.60	310120	L 33,33	1 435.63	37.97	1 473.60		
00103 000	IMPRIMANTE COLOR LASERJET RBI	850.68	290515	L 25,00	850.68		850.68		
00104 000	PC HP PROBOOK CENTRE RBI	2 093.98	290515	L 25,00	2 093.98		2 093.98		
00111 000	VIDEOPROJECTEUR EPSON EBW04 +	828.00	211116	L 25,00	828.00		828.00		
00600 000	IMPRIMANTE OFFICE JET PRO 8760 DEROGATOIRE	595.80	290620	L 33,33	498.40	97.40	595.80		
70600 000	PC DELL VOSTRO 3568 N°SERIE DF3J3C2	1 004.40	300617	L 25,00	1 004.40		1 004.40		
80701 000	PC DELL LATITUDE 3510 BTX N°SERIE 758NY93	885.24	220321	L 33,33	527.00	296.00	823.00	62.24	
08LOI011	RESEAU LOISIRS PLURIEL DEROGATOIRE								

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00094 000	CAISSONS BUREAU OFFICE DEPOT	214.80	150415	L 33,33	214.80		214.80		
00095 000	BUREAU OFFICE DEPOT	298.80	150415	L 33,33	298.80		298.80		
00096 000	ARMOIRE HAUTE BUREAU OFFICE	498.00	150415	L 33,33	498.00		498.00		
00097 000	ARMOIRE BASSE BUREAU OFFICE	294.00	150415	L 33,33	294.00		294.00		
00098 000	15 CHAISES DECLIC	522.66	050515	L 33,33	522.66		522.66		
00099 000	ENSEMBLE MOBILIER CENTRE MANUT	4 485.34	060515	L 33,33	4 485.34		4 485.34		
00100 000	ENSEMBLE MOBILIER WESCO	7 363.30	050515	L 33,33	7 363.30		7 363.30		
00101 000	MOBILIER ARMOIR ET SIEGE DEROGATOIRE	922.80	150120	L 20,00	547.38	185.00	732.38	190.42	
00109 000	TABLE DE CHANGE SPECIAL HV MOT	2 892.14	300416	L 33,33	2 892.14		2 892.14		
00110 000	REFRIGERATEUR SAMSUNG RB29HSR3	449.00	170616	L 33,33	449.00		449.00		
80703 000	CHAISES DEROGATOIRE	179.94	190222	L 20,00	32.00	36.00	68.00	111.94	
80705 000	TABLE EVOLUTION 1 160X80 DEROGATOIRE	300.66	271123	L 20,00		6.00	6.00	294.66	
80706 000	ENSEMBLE MOBILIER DEROGATOIRE	2 816.65	291123	L 20,00		51.00	51.00	2 765.65	
80707 000	FAUTEUIL POIRE MULTICOLORE DEROGATOIRE	361.18	041223	L 20,00		6.00	6.00	355.18	
80708 000	SECHES-DESSINS ET GALETTES AGRUMES MULTICOLORE DEROGATOIRE	296.06	141223	L 20,00		3.00	3.00	293.06	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
67 422.35		3 774.55		3 774.55				71 196.90

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
63 655.99	1 763.37			1 763.37		65 419.36		