



**ASS. LOISIRS PLURIEL DU MANS**

49 rue du Puits de la Chaine

72000 LE MANS

**COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2023

**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 :	49 902 €
- Produits d'exploitation :	223 259 €
- Résultat net comptable :	0 €

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	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						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	26 004	25 363	641	1 283	642	50.04
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	28 239	26 486	1 753	3 140	1 387	44.18
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 342	925	3 416	5 699	2 283	40.06
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	38 733		38 733	26 829	11 904	44.37
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	6 000		6 000	6 087	87	1.43
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	49 075	925	48 149	38 616	9 534	24.69
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		77 314	27 412	49 902	41 756	8 147	19.51

(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						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
PROVISIONS	Provisions réglementées						
	Total I						
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTES (I)	Provisions pour charges						
	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
TOTAL GENERAL	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)						

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

36 421 27 919

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

3 868 278

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		980	880		100	11.36
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		29 773	34 057		4 284	12.58
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		179 377	205 624		26 247	12.76
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats		3 441	555		2 886	520.02
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières			2 275		2 275	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 980	2 359		3 622	153.54
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		3 708	12		3 696	NS
Total I		223 259	245 761		22 502	9.16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		85 009	96 055		11 047	11.50
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		1 697	1 829		133	7.26
Salaires et traitements		96 484	114 975		18 490	16.08
Charges sociales		27 999	36 337		8 338	22.95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 387	1 809		421	23.29
Dotations aux provisions		925	3 125		2 200	70.39
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		6 256	112		6 144	NS
Total II		219 757	254 243		34 486	13.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		3 502	8 482		11 984	141.29

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs18246

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs3 093

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
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						
<b>Total III</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		782		868	85	9.84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>		782		868	85	9.84
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		782		868	85	9.84
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		2 720		9 350	12 069	129.09
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		18		246	228	92.55
Sur opérations en capital		355		177	177	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		373		424	50	11.90
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		3 093			3 093	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		3 093			3 093	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		2 720		424	3 143	741.87
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		223 632		246 184	22 552	9.16
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		223 632		255 110	31 478	12.34
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>				8 926	8 926	100.00

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	13	690	12	986	704	5.42
Bénévolat	3	097	4	357	1 260	28.93
TOTAL	16	787	17	343	556	3.21
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	13	690	12	986	704	5.42
Prestations en nature						
Personnel bénévole	3	097	4	357	1 260	28.93
TOTAL	16	787	17	343	556	3.21

## **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.

Dans le cadre de mesures d'économie, l'association a décidé la fermeture temporaire des activités au mois de décembre 2023. Elles ont été reprises en janvier 2024.

### **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.

#### **Informations générales complémentaires**

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



## ANNEXE

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

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 par la ville du Mans de locaux et des fluides

La ville a ainsi mis à disposition :

- Pour le siège social, des locaux à titre permanent situés au 49 rue du Puits de la Chaîne, au Mans dans l'école maternelle Julien Pesche, comprenant trois bureaux et des sanitaires.
- Pour les activités du centre de loisirs Enfants, des locaux situés 17 rue des Balsamines au Mans au sein de l'école maternelle Jean Vilar (cuisine, sanitaires, salles d'activité, réfectoires, vestiaires, salle à manger, couloir et entrées).
- Pour les activités du centre de loisirs Ados, des salles au centre du Gué Guernisson au 102 rue de l'Estérel.

### - 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 générales agencements aménagements divers	4 323		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 681		
TOTAL	26 004		
TOTAL GENERAL	28 239		

	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 générales agencements aménagements divers			4 323	4 323
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 681	21 681
TOTAL			26 004	26 004
TOTAL GENERAL			28 239	28 239

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 générales agencements aménagements divers		4 326			4 326
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 395	642		21 037
TOTAL		24 721	642		25 363
TOTAL GENERAL		25 099	1 387		26 486
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	745				
Matériel de bureau informatique mobilier	642				
TOTAL	642				
TOTAL GENERAL	1 387				

## 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
Réserves	5 402				5 402
Report à nouveau	16 473	8 926-			7 547
Excédent ou déficit de l'exercice	8 926-	8 926			
Situation nette	12 949				12 949
Subventions d'investissement	887			355	532
<b>TOTAL I</b>	<b>13 836</b>			<b>355</b>	<b>13 481</b>

### **Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	925	925	
Autres créances clients	3 416	3 416	
Groupe et associés	30 285	30 285	
Débiteurs divers	8 448	8 448	
<b>TOTAL</b>	<b>43 075</b>	<b>43 075</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 868	3 868		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 332	18 332		
Personnel et comptes rattachés	3 218	3 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 922	5 922		
Autres impôts taxes et assimilés	2 822	2 822		
Groupe et associés	554	554		
Autres dettes	1 279	1 279		
<b>TOTAL</b>	<b>35 994</b>	<b>35 994</b>		

### **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
Logiciel	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 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
Autres créances	8 448
Total	8 448

Subvention FONJEP à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 776€

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

Subvention CAF à recevoir au titre de l'année 2023 : 529,50€

Subvention CPAM à recevoir au titre de l'année 2023 : 416,80€

Concours publics (PSO CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 92,06€

Concours publics (CTG CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 4 633,29€

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 21 549€ à la clôture.

## 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	4 026
Dettes fiscales et sociales	7 162
Autres dettes	1 279
Total	12 467

### **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	10 700
CAF	73 595
FDVA	2 000
CPAM	1 042
ARS	11 250
MSA	1 000
VILLE D'IMPLANTATION	58 900
CONCOURS PUBLICS :	
- PSO (CAF)	7 958
- CTG (CAF)	5 825
Total	179 377

### **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 : 15 400€
- Service d'assistance et de gestion : 15 400€
- Primes d'assurance : 1 300€
- Frais de téléphonie : 900€
- Cotisation fédérale : 14 640,50€

Aides du Fonds de Soutien du Réseau Loisirs Pluriel :

- Dotation annuelle : 3 396,01€
- Avances au bénéfice du Fonds de Soutien du Réseau Loisirs Pluriel de la trésorerie sans intérêt en 2023 pour un solde de 30 246,01€ en fin d'exercice 2023

## ANNEXE

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

### **Valorisation des contributions volontaires**

Mise à disposition de bureaux et espaces intérieurs pour 70 m<sup>2</sup> : 10 000€ à l'année (selon la convention avec la Ville de Mans).

Mise à disposition d'espaces collectifs (250 m<sup>2</sup>) : non valorisés.

Valorisation des bénévoles : 3 096,58€ [(224 H \* 11.52 €) + 20 % de charges].

Mise à disposition des salles au centre du Gué Bernisson, 102 rue de l'Estrél pour les activités du centre de loisirs au bénéfice des adolescents : 3 690€.

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 340 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 340€
- 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 :		21 549
Cessions Dailly en cours au 31/12/2023	21 549	
Total (1)		21 549

##### 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	641.11	1 283.37	642.26	50.04
21810000 AUTRES IMMOB. INST. GLES, AGTS	4 323.40	4 323.40		
21830000 MATERIEL BUR. ET INFORMATIQUE	15 693.78	15 693.78		
21840000 MOBILIER	5 987.19	5 987.19		
28181000 AMORT. AUTRES. IMMOB. INST. GL	4 326.18	4 326.18		
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT	15 486.17	14 972.91	513.26	3.43
28184000 AMORT. MOBILIER	5 550.91	5 421.91	129.00	2.38
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 752.95	3 140.21	1 387.26	44.18
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 416.16	5 698.98	2 282.82	40.06
41100000 CLIENTS	3 416.16	2 573.51	842.65	32.74
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	925.46	6 250.95	5 325.49	85.19
49100000 PROVISION SUR CLIENTS	925.46	3 125.48	2 200.02	70.39
AUTRES	38 733.02	26 829.17	11 903.85	44.37
45107000 LOISIRS PLURIEL NANTES	39.36	39.36		
45117000 FONDS DE SOUTIEN	30 246.01	23 230.82	7 015.19	30.20
46870500 SUBVENTIONS A RECEVOIR	3 722.30		3 722.30	
46870600 PSO CAF A RECEVOIR	92.06	850.77	758.71	89.18
46870700 CTG CAF A RECEVOIR	4 633.29	2 708.22	1 925.07	71.08
DISPONIBILITES	6 000.19	6 087.37	87.18	1.43
51231000 CAISSE D'EPARGNE CAP ADOS	1 690.39	1 777.57	87.18	4.90
51910000 CONCOURS BANCAIRES DAILLY CE	4 309.80	4 309.80		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	48 149.37	38 615.52	9 533.85	24.69
TOTAL GENERAL	49 902.32	41 755.73	8 146.59	19.51



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	5 402.18		5 402.18			
10682000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	5 402.18		5 402.18			
REPORT A NOUVEAU	7 546.73		16 472.73		8 926.00	54.19
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	7 546.73		16 472.73		8 926.00	54.19
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)			8 926.00		8 926.00	100.00
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	12 948.91		12 948.91			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	532.40		887.34		354.94	40.00
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 064.81		1 064.81			
13900000 SUBVENTION INVEST INSCRITE CR	532.41		177.47		354.94	200.00
TOTAL FONDS PROPRES	13 481.31		13 836.25		354.94	2.57
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 867.99		278.16		3 589.83	NS
51210000 SOCIETE GENERALE	3 867.99		278.16		3 589.83	NS
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	553.91		553.91			
45103000 ASSO. CHOLET	553.91		553.91			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 331.90		8 587.98		9 743.92	113.46
40100000 FOURNISSEURS	14 305.42		4 099.78		10 205.64	248.93
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	4 026.48		4 488.20		461.72	10.29
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 961.73		18 271.33		6 309.60	34.53
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	361.42		51.83		309.59	597.32
42820000 PROVISION CONGES PAYES	2 856.47		6 248.23		3 391.76	54.28
43100000 URSSAF	2 299.48		3 731.79		1 432.31	38.38
43708000 FINANCEMENT DU PARITARISME	165.59		164.09		1.50	0.91
43730000 CAISSE RETRAITE - MALAKOFF	323.96		451.98		128.02	28.32
43741000 MUTUELLE - HENNER	488.64		456.90		31.74	6.95
43742000 CAISSE PREVOYANCE - MUTEX	1 154.16		1 093.76		60.40	5.52
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	1 490.06		3 197.68		1 707.62	53.40
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	6.75		29.92		23.17	77.44
44863000 FORMATION PRO CONTINUE	2 815.20		2 845.15		29.95	1.05
AUTRES DETTES	1 705.48		228.10		1 477.38	647.69
41910000 AVANCES ET ACOMPTES	426.98		228.10		198.88	87.19
41980000 AVOIRS A ETABLIR	417.15				417.15	
46860600 PSO CAF A PAYER	861.35				861.35	
TOTAL DETTES	36 421.01		27 919.48		8 501.53	30.45
TOTAL GENERAL	49 902.32		41 755.73		8 146.59	19.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	980.00		880.00		100.00	11.36
75600000 ADHESIONS	980.00		880.00		100.00	11.36
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	29 772.99		34 056.68		4 283.69	12.58
70610000 PARTICIPATION DES FAMILLES	29 772.99		34 056.68		4 283.69	12.58
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	179 377.01		205 623.85		26 246.84	12.76
73010000 PRESTATION DE SERVICE ORDINAIR	7 958.03		8 354.20		396.17	4.74
73030000 BONUS CTG	5 824.98		7 175.88		1 350.90	18.83
74101000 ASP - SERVICE CIVIQUE			996.68		996.68	100.00
74102000 AIDE A L'EMBAUCHE			5 666.69		5 666.69	100.00
74130000 SUBVENTION FONJEP	7 107.00		7 107.00			
74140000 SUBVENTION DEPARTEMENT	10 700.00		10 700.00			
74151000 SUBVENTION CAF	73 595.00		71 830.00		1 765.00	2.46
74153000 SUBVENTION FDVA	2 000.00		1 000.00		1 000.00	100.00
74154000 SUBVENTION CPAM	1 042.00				1 042.00	
74156000 SUBVENTION ARS	11 250.00		23 893.40		12 643.40	52.92
74157000 SUBVENTION MSA	1 000.00				1 000.00	
74160000 SUBVENTION VILLE IMPLANTATION	58 900.00		58 900.00			
74190000 AUTRES SUBVENTIONS			10 000.00		10 000.00	100.00
MECENATS	3 441.10		555.00		2 886.10	520.02
75420000 MECENATS	2 400.00				2 400.00	
75421000 MECENATS OPERATIONS DIVERSES	1 041.10		555.00		486.10	87.59
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			2 275.00		2 275.00	100.00
75521000 DOTATIONS FDS SUR QP GENEROSIT			2 275.00		2 275.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	5 980.27		2 358.70		3 621.57	153.54
78174000 REPRISE PROVISION DEPRECIATION	3 125.48				3 125.48	
79124000 TRANSFERT CHARGE DE PERSONNEL	2 854.79		2 358.70		496.09	21.03
AUTRES PRODUITS	3 707.74		11.53		3 696.21	NS
75210000 DOTATION FDS SUR QP GENEROSITE	3 396.01				3 396.01	
75880000 PRODUITS GESTION COURANTE	311.73		11.53		300.20	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	223 259.11		245 760.76		22 501.65	9.16
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	85 008.51		96 055.32		11 046.81	11.50
60630000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	3 858.57		5 261.14		1 402.57	26.66
60630100 FOURNITURES ENTRETIEN	69.80				69.80	
60631000 EQUIPEMENTS AMENAGEMENT MAT.	229.06		618.92		389.86	62.99
60632000 ACHAT OPERATIONS DE COLLECTE	620.00		625.00		5.00	0.80
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	355.68		362.12		6.44	1.78
60661000 CARBURANT	769.66		753.21		16.45	2.18
60681000 ACHATS ALIMENTAIRES	1 601.06		1 986.45		385.39	19.40
60682000 ENTREES VISITES ET SPECTACLES	3 671.14		6 040.50		2 369.36	39.22
60683000 REPAS SORTIES EXTERIEURES	774.57		1 203.61		429.04	35.65
61100000 SOUS - TRAITANCE INFORMATIQUE	210.98		257.54		46.56	18.08
61110000 PRESTA - RESTAURAT PENSION	10 461.71		10 921.06		459.35	4.21
61323000 LOCATIONS OCCASIONNELLES	1 086.80				1 086.80	
61351100 LOCATION LOGICIEL COMPTABLE	270.00		271.80		1.80	0.66
61356000 LOCATION PONCTUELLES VEHICULE	1 360.12		2 144.90		784.78	36.59
61551000 ENTRETIEN VEHICULE	491.96		502.90		10.94	2.18
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	157.19		191.06		33.87	17.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	1	300.00	1	300.00		
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		297.34			297.34	
62140000 ACTION FORMATION SUPERVISION	15	400.00	15	400.00		
62260000 SERVICE ASSISTANCE DE GESTION	15	400.00	15	400.00		
62263000 HONORAIRES CAC	3	340.00	3	200.00	140.00	4.38
62265000 HONORAIRES COMPTABLES		126.00	1	260.00	1 386.00	110.00
62266000 HONORAIRES SOCIAL	3	644.88	3	931.20	286.32	7.28
62281000 REMU. INTERMEDIAIRES FORMATION				637.29	637.29	100.00
62480000 FRAIS DE TRANSPORT GROUPE		650.00		314.40	335.60	106.74
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS				349.80	349.80	100.00
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS - FORM		305.49		131.90	173.59	131.61
62560000 MISSIONS		216.33		110.69	105.64	95.44
62561000 MISSIONS - FORMATION		445.60		347.70	97.90	28.16
62570000 RECEPTIONS				51.65	51.65	100.00
62580000 CHARGES DE LA VIE ASSOCIATIVE		228.82		176.20	52.62	29.86
62610000 FRAIS POSTAUX		160.98		185.20	24.22	13.08
62621000 PORTABLE		900.00		900.00		
62622000 INTERNET ET TELEPHONIE		278.94	1	500.83	1 221.89	81.41
62780000 SERVICES BANCAIRES	1	714.43	2	709.36	994.93	36.72
62781000 FRAIS DE GESTION CGA				111.25	111.25	100.00
62782000 FRAIS BANCAIRES DAILY		153.00		120.00	33.00	27.50
62810000 AFFILIATION RESEAU	14	640.50	16	777.64	2 137.14	12.74
62820000 COTISATIONS DIVERSES		69.90			69.90	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1	696.62	1	829.38	132.76	7.26
63330000 FORMATION PRO CONTINUE	1	696.62	1	829.38	132.76	7.26
SALAIRES ET TRAITEMENTS	96	484.40	114	974.62	18 490.22	16.08
64110000 SALAIRES	95	225.48	104	763.09	9 537.61	9.10
64120000 CONGES PAYES	3	391.76	3	160.43	6 552.19	207.32
64121000 CONGES PAYES INDEMNITES	4	352.43	6	063.89	1 711.46	28.22
64130000 PRIMES		268.25			268.25	
64140000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE				987.21	987.21	100.00
64145000 INDEMNITES DE TELETRAVAIL		30.00			30.00	
CHARGES SOCIALES	27	998.81	36	337.11	8 338.30	22.95
64510000 COTISATIONS URSSAF	20	987.51	23	355.71	2 368.20	10.14
64522000 CHARGES SOCIALES SUR CP	1	707.62	1	989.28	3 696.90	185.84
64530000 COTISATIONS CAISSE RERAITE	5	697.17	6	921.79	1 224.62	17.69
64531000 COTISATION CAISSE PREVOYANCE	1	629.86	1	852.66	222.80	12.03
64532000 COTISATIONS MUTUELLE		977.28	1	021.42	44.14	4.32
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES		76.50		89.09	12.59	14.13
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		338.11	1	107.16	769.05	69.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	387.26	1	808.51	421.25	23.29
68112000 DOTATIONS / IMMOBILISATIONS	1	387.26	1	808.51	421.25	23.29
DOTATIONS AUX PROVISIONS		925.46	3	125.48	2 200.02	70.39
68174000 PROVISIONS DOTATIONS CLIENTS		925.46	3	125.48	2 200.02	70.39
AUTRES CHARGES	6	256.07		112.47	6 143.60	NS
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURVAB	6	250.95			6 250.95	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		5.12		112.47	107.35	95.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	219 757.13	254 242.89	34 485.76	13.56
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 501.98	8 482.13	11 984.11	141.29
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66160000 INTERETS BANCAIRES	782.26	867.59	85.33	9.84
	782.26	867.59	85.33	9.84
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	782.26	867.59	85.33	9.84
RESULTAT FINANCIER	782.26	867.59	85.33	9.84
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 719.72	9 349.72	12 069.44	129.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77258000 PRODUITS / EX ANTERIEURES	18.34	246.25	227.91	92.55
	18.34	246.25	227.91	92.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QP SUBVENTION VIREE RESULTAT	354.94	177.47	177.47	100.00
	354.94	177.47	177.47	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	373.28	423.72	50.44	11.90
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67258000 CHARGES / EX ANTERIEURS	3 093.00		3 093.00	
	3 093.00		3 093.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 093.00		3 093.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 719.72	423.72	3 143.44	741.87
TOTAL DES PRODUITS	223 632.39	246 184.48	22 552.09	9.16
TOTAL DES CHARGES	223 632.39	255 110.48	31 478.09	12.34
EXCEDENT OU DEFICIT		8 926.00	8 926.00	100.00

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20510000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
80603 000	LOGICIEL FACTURATION DOMINO'WEB 2 DEROGATOIRE	2 234.84	300622	L 33,33	378.00	745.00	1 123.00	1 111.84	
Totaux compte : 20510000		2 234.84			378.00	745.00	1 123.00	1 111.84	

Compte : 21810000 AUTRES IMMOB. INST. GLES, AGTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00042 000	TVX REVETEMENT DE SOL	731.00	010811	L 10,00	731.00		731.00		
00043 000	AGENCEMENT CUISINE/BUREAU	786.60	071211	L 10,00	786.60		786.60		
00044 000	TVX PEINTURE	2 300.00	101211	L 10,00	2 300.00		2 300.00		
00051 000	TRVX SANITAIRES	505.80	010116	L 20,00	505.80		505.80		
Totaux compte : 21810000		4 323.40			4 323.40		4 323.40		

Compte : 21830000 MATERIEL BUR. ET INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00045 000	HP PROBOOK	1 132.61	230110	L 33,33	1 132.61		1 132.61		
00047 000	FACEJ - SERVEUR DELL	234.40	041111	L 20,00	234.40		234.40		
00048 000	IMPRIMANTE MULTIFONCTION HP Date de mise en service : 26/11/2016	644.13	261112	L 33,33	644.13		644.13		
00050 000	PC HP PROBOOK DIRECTION	1 399.55	311214	L 33,33	1 399.55		1 399.55		
00068 000	PC CAP ADOS	732.45	200511	L 33,33	732.45		732.45		
00070 000	HP PROBOOK 15.6 5CD6096T LN	1 680.17	210616	L 25,00	1 680.17		1 680.17		
01100 000	PC PORTABLE DELL 3510 BTX 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL DEROGATOIRE	885.24	111120	L 33,33	632.98	252.26	885.24		
70600 000	PC DELL VOSTRO 3568 N°SERIE 703J3C2	1 040.40	300617	L 25,00	1 040.40		1 040.40		
80600 000	ORGUE SENSORIEL	7 162.72	120618	L 25,00	7 162.72		7 162.72		
80601 000	HP ELITEBOOK 840 G2 N°SERIE 5CG5332V9B 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL DEROGATOIRE	366.00	011021	L 33,33	153.00	122.00	275.00	91.00	
80602 000	HP ELITEBOOK 840 G3 N°SERIE 5CG8387R4S 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL DEROGATOIRE	416.10	011221	L 33,33	151.00	139.00	290.00	126.10	
Totaux compte : 21830000		15 693.77			14 963.41	513.26	15 476.67	217.10	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00049 000	ENSEMBLE BUREAU	1 791.13	270904	L 20,00	1 791.13		1 791.13		
00067 000	BUREAU CAP ADO	321.55	081111	L 20,00	321.55		321.55		
70500 000	TABLE DE CHANGE	3 236.23	120517	L 33,33	3 236.23		3 236.23		
80604 000	MEUBLE CLASSEUR JF-C001B GRIS & ARMOIRE METALLIQUE DEROGATOIRE	208.99	080622	L 20,00	24.00	42.00	66.00	142.99	
80605 000	MEUBLE 4 TABLETTES BLANC DEROGATOIRE	266.50	100622	L 20,00	30.00	54.00	84.00	182.50	
80606 000	KENDRA ARMOIRE DEROGATOIRE	162.79	080622	L 20,00	19.00	33.00	52.00	110.79	
Totaux compte : 21840000		5 987.19			5 421.91	129.00	5 550.91	436.28	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
28 239.20								28 239.20

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
25 086.72	1 387.26			1 387.26		26 473.98		