



**ASS. LOISIRS PLURIEL PORTE DES ALPES**

2 Jules Guesde

38600 FONTAINE

**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 :          | 75 334 €  |
| - Produits d'exploitation : | 238 261 € |
| - Résultat net comptable :  | 0 €       |

Présidente de l'association

BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |  | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                    |        | Exercice N-1<br>31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|--------|-------------------------------|---------------|-------|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>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  | 23 719                      | 16 603                             | 7 115  | 9 487                         | 2 372         | 25.00 |
| ACTIF CIRCULANT                         | Installations techniques Matériel et outillage         | 40 124                      | 36 178                             | 3 946  | 4 319                         | 373           | 8.63  |
|   | 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   | 251                         |                                    | 251    | 251                           |               |       |
|   | <b>Total I</b>   | 66 329                      | 53 905                             | 12 424 | 15 914                        | 3 490         | 21.93 |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |        |                               |               |       |
|   | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |        |                               |               |       |
|   | Créances clients, usagers et comptes rattachés         | 3 950                       | 712                                | 3 238  | 6 335                         | 3 097         | 48.89 |
|   | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |        |                               |               |       |
|   | Autres   | 50 731                      |                                    | 50 731 | 103 297                       | 52 565        | 50.89 |
|   | Valeurs mobilières de placement                        |                             |                                    |        |                               |               |       |
|   | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |        |                               |               |       |
|   | Disponibilités   | 8 941                       |                                    | 8 941  | 25 725                        | 16 784        | 65.24 |
|   | Charges constatées d'avance (2)                        |                             |                                    |        |                               |               |       |
|   | <b>Total II</b>  | 63 621                      | 712                                | 62 910 | 135 356                       | 72 446        | 53.52 |
| 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> |  | 129 951                     | 54 616                             | 75 334 | 151 270                       | 75 936        | 50.20 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF        |  | Exercice N<br>31/12/2023 12 |  | Exercice N-1<br>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                     |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Réserves pour projet de l'entité                           |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Autres   |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Report à nouveau   | 24 113                      |  | 24 113                        |  |               |        |
|               | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Situation nette (sous total)                               | 24 113                      |  | 24 113                        |  |               |        |
|               | Fonds propres consommables                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Subventions d'investissement                               | 2 955                       |  | 3 220                         |  | 265           | 8.24   |
|               | Provisions réglementées                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Total I  | 27 067                      |  | 27 332                        |  | 265           | 0.97   |
| FONDS DÉDIÉS  | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Fonds dédiés   |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Total II   |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS    | Provisions pour risques                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Provisions pour charges                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Total III  |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTES (I)    | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 3 890                       |  |                               |  | 3 890         |        |
|               | Emprunts et dettes financières diverses                    | 774                         |  | 9 900                         |  | 9 126         | 92.18  |
|               | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 31 363                      |  | 25 710                        |  | 5 653         | 21.99  |
|               | Dettes des legs ou donations                               |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Dettes fiscales et sociales                                | 10 986                      |  | 17 624                        |  | 6 638         | 37.67  |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 851                         |  |                               |  | 851           |        |
|               | Autres dettes  | 404                         |  | 203                           |  | 200           | 98.36  |
|               | Instruments de trésorerie                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|               | Produits constatés d'avance                                |                             |  | 70 500                        |  | 70 500        | 100.00 |
|               | Total IV   | 48 267                      |  | 123 938                       |  | 75 670        | 61.06  |
|               | Ecarts de conversion passif (V)                            |                             |  |                               |  |               |        |
|               | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                              | 75 334                      |  | 151 270                       |  | 75 936        | 50.20  |

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

48 267  
3 890

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

53 438

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   | 900        |    | 1 080        |    | 180           | 16.67  |
| Ventes de biens et services   |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de biens   |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de dons en nature  |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de prestations de service  | 21 040     |    | 25 164       |    | 4 124         | 16.39  |
| Parrainages   |            |    |              |    |               |        |
| Produits de tiers financeurs  |            |    |              |    |               |        |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 208 650    |    | 170 305      |    | 38 344        | 22.52  |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |    |              |    |               |        |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |            |    |              |    |               |        |
| Dons manuels  |            |    |              |    |               |        |
| Mécénats  | 2 247      |    | 15 881       |    | 13 634        | 85.85  |
| Legs, donations et assurances-vie   |            |    |              |    |               |        |
| Contributions financières   | 1 257      |    | 10 682       |    | 9 424         | 88.23  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 4 066      |    | 1 056        |    | 3 010         | 285.13 |
| Utilisations des fonds dédiés   |            |    |              |    |               |        |
| Autres produits   | 101        |    | 45           |    | 56            | 122.34 |
| Total I   | 238 261    |    | 224 213      |    | 14 048        | 6.27   |
| Charges d'exploitation (2)  |            |    |              |    |               |        |
| Achats de marchandises  |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock  |            |    |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes   | 96 185     |    | 88 081       |    | 8 103         | 9.20   |
| Aides financières   |            |    |              |    |               |        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 1 446      |    | 1 425        |    | 21            | 1.47   |
| Salaires et traitements   | 102 180    |    | 99 120       |    | 3 060         | 3.09   |
| Charges sociales  | 28 281     |    | 26 762       |    | 1 520         | 5.68   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 5 270      |    | 5 661        |    | 391           | 6.90   |
| Dotations aux provisions  | 712        |    | 3 446        |    | 2 735         | 79.35  |
| Reports en fonds dédiés   |            |    |              |    |               |        |
| Autres charges  | 6 930      |    | 30           |    | 6 900         | NS     |
| Total II  | 241 004    |    | 224 526      |    | 16 478        | 7.34   |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)  | 2 743      |    | 312          |    | 2 430         | 777.81 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 4 109 179  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 21

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                                    | 2 376      |    | 590          |    | 1 786         | 302.72 |
| Différences négatives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |    |              |    |               |        |
| Total IV  | 2 376      |    | 590          |    | 1 786         | 302.72 |
| 2. Résultat financier (III-IV)                                    | 2 376      |    | 590          |    | 1 786         | 302.72 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)                    | 5 119      |    | 903          |    | 4 217         | 467.20 |
| Produits exceptionnels  |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion   | 4 109      |    | 179          |    | 3 930         | NS     |
| Sur opérations en capital   | 1 265      |    | 763          |    | 502           | 65.81  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |    |              |    |               |        |
| Total V   | 5 375      |    | 943          |    | 4 432         | 470.23 |
| Charges exceptionnelles   |            |    |              |    |               |        |
| Sur opérations de gestion   | 21         |    | 40           |    | 19            | 46.65  |
| Sur opérations en capital   | 234        |    |              |    | 234           |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Total VI  | 255        |    | 40           |    | 215           | 538.60 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI)                                   | 5 119      |    | 903          |    | 4 217         | 467.20 |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |            |    |              |    |               |        |
| Total des produits (I+III+V)                                      | 243 636    |    | 225 156      |    | 18 480        | 8.21   |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)                             | 243 636    |    | 225 156      |    | 18 480        | 8.21   |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT  |            |    |              |    |               |        |

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                           | 19         | 650 | 19           | 650 |               |      |
| Bénévolat                                       | 8          | 571 | 9            | 511 | 940           | 9.88 |
| TOTAL   | 28         | 221 | 29           | 161 | 940           | 3.22 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |            |     |              |     |               |      |
| Secours en nature                               |            |     |              |     |               |      |
| Mise à disposition gratuite de biens            | 6          | 400 | 6            | 400 |               |      |
| Prestations en nature                           | 13         | 250 | 13           | 250 |               |      |
| Personnel bénévole                              | 8          | 571 | 9            | 511 | 940           | 9.88 |
| TOTAL   | 28         | 221 | 29           | 161 | 940           | 3.22 |
|   |            |     |              |     |               |      |

## **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.

### **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 Porte des Alpes 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



## ANNEXE

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

- 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 de Fontaine (2022-2024) à titre gracieux des locaux situés dans le groupe scolaire élémentaire Marcel Cachin et d'un agent de restauration et d'entretien des locaux.

Ouvert en avril 2016, le centre Loisirs Pluriel Enfants Porte des Alpes est implanté dans les locaux de l'école Marcel Cachin, 2 rue Jules Guesde mis à disposition par la Ville de Fontaine. Les locaux ont été entièrement aménagés pour les, déjeunent et d'eau, de sanitaires pour les petits et les grands, d'effectoire, d'égalément de tout le matériel pédagogique nécessaire à l

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL                | 2 235                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 23 719                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 594                                 |               | 1 163        |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 7 846                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 30 086                              |               | 851          |
| TOTAL  | 62 245                              |               | 2 014        |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 251                                 |               |              |
| TOTAL  | 251                                 |               |              |
| TOTAL GENERAL  | 64 731                              |               | 2 014        |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 2 235                                | 2 235  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 23 719                               | 23 719   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 1 757                                | 1 757  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 7 846                                | 7 846  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 416      | 30 521                               | 30 521   |
| TOTAL  |               | 416      | 63 843                               | 63 843   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 251                                  | 251  |
| TOTAL  |               |          | 251                                  | 251  |
| TOTAL GENERAL  |               | 416      | 66 329                               | 66 329   |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     |                             | Montant début<br>d'exercice  | Dotations<br>de l'exercice      | Diminutions<br>Reprises     | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |                             | 378                          | 745                             |                             | 1 123                     |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |                             | 14 231                       | 2 372                           |                             | 16 603                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                             | 86                           | 347                             |                             | 433                       |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                             | 7 846                        |                                 |                             | 7 846                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |                             | 26 275                       | 1 806                           | 182                         | 27 899                    |
| TOTAL  |                             | 48 439                       | 4 525                           | 182                         | 52 782                    |
| TOTAL GENERAL  |                             | 48 817                       | 5 270                           | 182                         | 53 905                    |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice                 | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                           |
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises                  |
| Autres immob.incorporelles TOTAL                           | 745                         |                              |                                 |                             |                           |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.                      | 2 372                       |                              |                                 |                             |                           |
| Instal.techniques matériel outillage indus.                | 347                         |                              |                                 |                             |                           |
| Matériel de bureau informatique mobilier                   | 1 806                       |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL  | 4 525                       |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL GENERAL  | 5 270                       |                              |                                 |                             |                           |

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             | 24 113        |                          |              |                            | 24 113       |
| Situation nette              | 24 113        |                          |              |                            | 24 113       |
| Subventions d'investissement | 3 220         |                          | 1 000        | 1 265                      | 2 955        |
| TOTAL I                      | 27 332        |                          | 1 000        | 1 265                      | 27 067       |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 251          | 251            |               |
| Clients douteux ou litigieux       | 712          | 712            |               |
| Autres créances clients            | 3 238        | 3 238          |               |
| Groupe et associés                 | 12 852       | 12 852         |               |
| Débiteurs divers                   | 37 879       | 37 879         |               |
| TOTAL                              | 54 932       | 54 932         |               |

| Etat des dettes  | 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 | 3 890        | 3 890          |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 31 363       | 31 363         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 4 065        | 4 065          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 5 582        | 5 582          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 1 339        | 1 339          |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 851          | 851            |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 774          | 774            |              |                 |
| Autres dettes  | 25           | 25             |              |                 |
| TOTAL  | 47 889       | 47 889         |              |                 |

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     |
|--------------------------|----------|-----------|
| Aménagements             | Linéaire | 10 ans    |
| Installations, matériels | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier                 | Linéaire | 5 ans     |
| Matériel informatique    | Linéaire | 3 à 4 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                                    | 959     |
| Autres créances  | 37 763  |
| Total  | 38 722  |

Factures à établir au titre du mois de Décembre 2023 : 958,95€

Subvention VILLE à recevoir au titre de l'année 2023 : 17 003,63€

Subvention ARS à recevoir au titre de l'année 2023 : 15 000€

Subvention ASP à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 400€

Concours publics (PSO CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 599,74€

Concours publics (CTG CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 809,47€

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

Au 31/12/2023, les cessions Dailly en cours s'élèvent à 70 500 € 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                               | 5 558   |
| Dettes fiscales et sociales  | 3 889   |
| Autres dettes  | 25      |
| Total  | 9 472   |

### 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 |
|------------------------------------|---------|
| ASP                                | 1 200   |
| FONJEP                             | 13 841  |
| DEPARTEMENT                        | 39 000  |
| REGION                             | 300     |
| CAF                                | 71 058  |
| CPAM                               | 7 000   |
| ARS                                | 15 000  |
| VILLE D'IMPLANTATION               | 32 003  |
| AUTRES VILLES ET COMMUNES          | 14 036  |
| CONCOURS PUBLICS :                 |         |
| - PSO (CAF)                        | 8 228   |
| - CTG (CAF)                        | 6 033   |
| - PLAN MERCREDI (CAF)              | 950     |
| Total                              | 208 649 |

### 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 : 450€
- Cotisation fédérale : 16 078,28€

Aides du Fonds de Soutien du Réseau Loisirs Pluriel :

- Dotation annuelle : 1 257,43€

## ANNEXE

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

- Avances au bénéfice du Fonds de Soutien du Réseau Loisirs Pluriel de la trésorerie sans intérêt en 2023 pour un solde de 12 851,85€ en fin d'exercice 2023.

### **Valorisation des contributions volontaires**

Le centre Loisirs Pluriel Ados bénéficie de la mise à disposition par la ville de FONTAINE de locaux situés au sein de la "maison des habitants George Sand" sis 14 boulevard Joliot Curie. Ces locaux sont constitués d'un espace bureau de 12,91m<sup>2</sup> ainsi que de 3 salles d'activités.

La mise à disposition est consentie en contrepartie d'une contribution forfaitaire de 1 200 € au titre de l'exercice 2023.

La ville de Fontaine (2022-2024) met aussi à disposition pour le centre Loisirs Pluriel Enfants :

- Des locaux situés dans le groupe scolaire Marcel Cachin valorisés avec le fluide à 6 400 €.
- Un agent de restauration et d'entretien des locaux valorisé à 13 250 €.

Valorisation des bénévoles : 8 570,88 € [(620 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 3 340 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 :           |        | 70 500 |
| Cession Dailly en cours au 31/12/2023 | 70 500 |        |
| Total (1)                             |        | 70 500 |

#### 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 |
| CONSTRUCTIONS                                  | 7          | 115.19 | 9            | 487.19   | 2 372.00      | 25.00  |
| 21350000 CONST. INST. GENERALES                | 23         | 718.67 | 23           | 718.67   |               |        |
| 28135000 AMORT. CONST. INST. GENERALES         | 16         | 603.48 | 14           | 231.48   | 2 372.00      | 16.67  |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 3          | 946.09 | 4            | 318.91   | 372.82        | 8.63   |
| 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE                 | 1          | 757.00 |              | 594.00   | 1 163.00      | 195.79 |
| 21810000 AUTRES IMMOB. INST. GLES, AGTS        | 7          | 846.47 | 7            | 846.47   |               |        |
| 21830000 MATERIEL BUR. ET INFORMATIQUE         | 4          | 241.46 | 3            | 806.40   | 435.06        | 11.43  |
| 21840000 MOBILIER                              | 26         | 279.48 | 26           | 279.48   |               |        |
| 28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE          |            | 433.00 |              | 86.00    | 347.00        | 403.49 |
| 28181000 AMORT. AUTRES. IMMOB. INST. GL        | 7          | 846.47 | 7            | 846.47   |               |        |
| 28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT        | 3          | 610.30 | 3            | 222.42   | 387.88        | 12.04  |
| 28184000 AMORT. MOBILIER                       | 24         | 288.55 | 23           | 052.55   | 1 236.00      | 5.36   |
| AUTRES   |            | 251.16 |              | 251.16   |               |        |
| 27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS              |            | 251.16 |              | 251.16   |               |        |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                         | 12         | 424.28 | 15           | 914.10   | 3 489.82      | 21.93  |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 3          | 238.04 | 6            | 334.84   | 3 096.80      | 48.89  |
| 41100000 CLIENTS                               | 2          | 279.09 | 2            | 888.65   | 609.56        | 21.10  |
| 41600000 CLIENTS DOUTEUX ET LITIGIEUX          |            | 711.50 |              | 6 892.39 | 6 180.89      | 89.68  |
| 41810000 FACTURE A ETABLIR                     |            | 958.95 |              |          | 958.95        |        |
| 49100000 PROVISION SUR CLIENTS                 |            | 711.50 | 3            | 446.20   | 2 734.70      | 79.35  |
| AUTRES   | 50         | 731.15 | 103          | 296.56   | 52 565.41     | 50.89  |
| 42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES          |            |        |              | 258.93   | 258.93        | 100.00 |
| 45117000 FONDS DE SOUTIEN                      | 12         | 851.85 | 58           | 194.42   | 45 342.57     | 77.92  |
| 46700000 AUTRES DEBITEURS CREDITEURS           |            | 116.04 |              |          | 116.04        |        |
| 46870500 SUBVENTIONS A RECEVOIR                | 34         | 354.05 | 43           | 775.99   | 9 421.94      | 21.52  |
| 46870600 PSO CAF A RECEVOIR                    | 1          | 599.74 | 1            | 067.22   | 532.52        | 49.90  |
| 46870700 CTG CAF A RECEVOIR                    | 1          | 809.47 |              |          | 1 809.47      |        |
| DISPONIBILITES                                 | 8          | 940.75 | 25           | 724.52   | 16 783.77     | 65.24  |
| 51210000 SOCIETE GENERALE                      |            |        |              | 1 112.95 | 1 112.95      | 100.00 |
| 51231000 CAISSE D'EPARGNE CAP ADOS             | 1          | 390.75 | 2            | 961.57   | 1 570.82      | 53.04  |
| 51910000 CONCOURS BANCAIRES DAILLY CE          | 7          | 550.00 | 21           | 650.00   | 14 100.00     | 65.13  |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                          | 62         | 909.94 | 135          | 355.92   | 72 445.98     | 53.52  |
| TOTAL GENERAL                                  | 75         | 334.22 | 151          | 270.02   | 75 935.80     | 50.20  |
|  |            |        |              |          |               |        |



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                                     | 24         | 112.50 | 24           | 112.50 |               |        |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR                  | 24         | 112.50 | 24           | 112.50 |               |        |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)       |            |        |              |        |               |        |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                         | 24         | 112.50 | 24           | 112.50 |               |        |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                         | 2          | 954.51 | 3            | 219.91 | 265.40        | 8.24   |
| 13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT                 | 5          | 123.00 | 4            | 123.00 | 1 000.00      | 24.25  |
| 13900000 SUBVENTION INVEST INSCRITE CR               | 2          | 168.49 | 903.09       |        | 1 265.40      | 140.12 |
| TOTAL FONDS PROPRES                                  | 27         | 067.01 | 27           | 332.41 | 265.40        | 0.97   |
| TOTAL FONDS DEBIES                                   |            |        |              |        |               |        |
| TOTAL PROVISIONS                                     |            |        |              |        |               |        |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 3          | 889.94 |              |        | 3 889.94      |        |
| 51210000 SOCIETE GENERALE                            | 3          | 889.94 |              |        | 3 889.94      |        |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                | 773.91     |        | 9 900.00     |        | 9 126.09      | 92.18  |
| 45110000 ASSO. PONT AUDEMER                          | 773.91     |        |              |        | 773.91        |        |
| 45112000 ASSO. RENNES                                |            |        | 9 900.00     |        | 9 900.00      | 100.00 |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES              | 31         | 363.07 | 25           | 710.32 | 5 652.75      | 21.99  |
| 40100000 FOURNISSEURS                                | 25         | 804.67 | 21           | 174.12 | 4 630.55      | 21.87  |
| 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV              | 5          | 558.40 | 4            | 536.20 | 1 022.20      | 22.53  |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES                           | 10         | 985.59 | 17           | 623.85 | 6 638.26      | 37.67  |
| 42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES                | 2          | 216.27 |              |        | 2 216.27      |        |
| 42820000 PROVISIONS CONGES PAYES                     | 1          | 848.33 | 2            | 200.96 | 352.63        | 16.02  |
| 43100000 URSSAF                                      | 2          | 083.76 | 5            | 426.03 | 3 342.27      | 61.60  |
| 43708000 FINANCEMENT DU PARITARISME                  | 68.85      |        | 132.19       |        | 63.34         | 47.92  |
| 43730000 CAISSE RETRAITE - MALAKOFF                  | 1          | 917.01 | 3            | 554.71 | 1 637.70      | 46.07  |
| 43741000 MUTUELLE - HENNER                           | 269.20     |        | 2            | 437.78 | 2 168.58      | 88.96  |
| 43742000 CAISSE PREVOYANCE - MUTEX                   | 470.45     |        | 608.81       |        | 138.36        | 22.73  |
| 43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP                     | 772.23     |        | 959.75       |        | 187.52        | 19.54  |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE                     | 70.89      |        |              |        | 70.89         |        |
| 44863000 FORMATION PRO COTINUE                       | 1          | 268.60 | 2            | 303.62 | 1 035.02      | 44.93  |
| DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES       | 851.16     |        |              |        | 851.16        |        |
| 40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION               | 851.16     |        |              |        | 851.16        |        |
| AUTRES DETTES  | 403.54     |        | 203.44       |        | 200.10        | 98.36  |
| 41910000 AVANCES ET ACOMPTES                         | 378.65     |        | 90.13        |        | 288.52        | 320.12 |
| 41980000 AVOIRS A ETABLIR                            | 24.89      |        |              |        | 24.89         |        |
| 46860600 PSO CAF A PAYER                             |            |        | 113.31       |        | 113.31        | 100.00 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                          |            |        | 70 500.00    |        | 70 500.00     | 100.00 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES S D'AVANCE               |            |        | 70 500.00    |        | 70 500.00     | 100.00 |
| TOTAL DETTES   | 48         | 267.21 | 123          | 937.61 | 75 670.40     | 61.06  |
|  |            |        |              |        |               |        |

## DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|  | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| COTISATIONS  | 900.00     |    | 1 080.00     |    | 180.00        | 16.67  |
| 75600000 ADHESIONS                                     | 900.00     |    | 1 080.00     |    | 180.00        | 16.67  |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE                       | 21 040.07  |    | 25 163.82    |    | 4 123.75      | 16.39  |
| 70610000 PARTICIPATION DES FAMILLES                    | 21 040.07  |    | 25 163.82    |    | 4 123.75      | 16.39  |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION         | 208 649.59 |    | 170 305.30   |    | 38 344.29     | 22.52  |
| 73010000 PRESTATION DE SERVICE ORDINAIR                | 8 227.67   |    | 8 738.26     |    | 510.59        | 5.84   |
| 73030000 BONUS CTG                                     | 6 032.57   |    |              |    | 6 032.57      |        |
| 73060000 PLAN MERCREDI                                 | 950.42     |    | 119.77       |    | 830.65        | 693.54 |
| 74101000 ASP - SERVICE CIVIQUE                         | 1 200.00   |    | 1 013.33     |    | 186.67        | 18.42  |
| 74130000 SUBVENTION FONJEP                             | 13 841.01  |    | 6 775.99     |    | 7 065.02      | 104.27 |
| 74140000 SUBVENTION DEPARTEMENT                        | 39 000.00  |    | 37 000.00    |    | 2 000.00      | 5.41   |
| 74141000 SUBVENTION REGION                             | 300.00     |    |              |    | 300.00        |        |
| 74151000 SUBVENTION CAF                                | 71 058.29  |    | 70 840.32    |    | 217.97        | 0.31   |
| 74154000 SUBVENTION CPAM                               | 7 000.00   |    |              |    | 7 000.00      |        |
| 74156000 SUBVENTION ARS                                | 15 000.00  |    |              |    | 15 000.00     |        |
| 74160000 SUBVENTION VILLE IMPLANTATION                 | 32 003.63  |    | 32 003.63    |    |               |        |
| 74170000 SUBVENTION AUTRE VILLE COMMUNE                | 14 036.00  |    | 11 814.00    |    | 2 222.00      | 18.81  |
| 74190000 AUTRES SUBVENTIONS                            |            |    | 2 000.00     |    | 2 000.00      | 100.00 |
| MECENATS   | 2 246.62   |    | 15 881.10    |    | 13 634.48     | 85.85  |
| 75420000 MECENATS                                      | 59.19      |    | 14 252.00    |    | 14 192.81     | 99.58  |
| 75421000 MECENATS OPERATIONS DIVERSES                  | 2 187.43   |    | 1 629.10     |    | 558.33        | 34.27  |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES                              | 1 257.43   |    | 10 681.62    |    | 9 424.19      | 88.23  |
| 75521000 DOTATION FDS SUR QP GENEROSITE                | 1 257.43   |    | 10 681.62    |    | 9 424.19      | 88.23  |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 4 066.20   |    | 1 055.79     |    | 3 010.41      | 285.13 |
| 78174000 REPRISE PROVISION DOTATION                    | 3 446.20   |    |              |    | 3 446.20      |        |
| 79118000 TRANSFERT DE CHARGES EXTERNES                 |            |    | 510.38       |    | 510.38        | 100.00 |
| 79124000 TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL                | 620.00     |    | 545.41       |    | 74.59         | 13.68  |
| AUTRES PRODUITS  | 101.10     |    | 45.47        |    | 55.63         | 122.34 |
| 75880000 PRODUITS GESTION COURANTE                     | 101.10     |    | 45.47        |    | 55.63         | 122.34 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION                      | 238 261.01 |    | 224 213.10   |    | 14 047.91     | 6.27   |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                      | 96 184.58  |    | 88 081.36    |    | 8 103.22      | 9.20   |
| 60630000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES                 | 6 346.18   |    | 5 813.69     |    | 532.49        | 9.16   |
| 60630100 FOURNITURES ENTRETIEN                         | 96.00      |    |              |    | 96.00         |        |
| 60631000 EQUIPEMENTS AMENAGEMENT MAT.                  | 830.31     |    |              |    | 830.31        |        |
| 60632000 ACHAT OPERATIONS DE COLLECTE                  | 174.75     |    |              |    | 174.75        |        |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISRATIVES                    | 718.51     |    | 1 249.65     |    | 531.14        | 42.50  |
| 60661000 CARBURANT                                     | 142.60     |    |              |    | 142.60        |        |
| 60681000 ACHATS ALIMENTAIRES                           | 5 053.34   |    | 2 887.83     |    | 2 165.51      | 74.99  |
| 60682000 ENTREES VISITES SPECTACLES                    | 3 873.10   |    | 3 784.37     |    | 88.73         | 2.34   |
| 60683000 REPAS SORTIES EXTERIEURES                     | 3 715.43   |    | 1 430.95     |    | 2 284.48      | 159.65 |
| 61100000 SOUS - TRAITANCE INFORMATIQUE                 | 210.98     |    | 257.54       |    | 46.56         | 18.08  |
| 61110000 PRESTAT RESTAURAT - PENSION                   | 5 846.16   |    | 6 747.84     |    | 901.68        | 13.36  |
| 61322000 LOYER ET CHARGES LOCAUX ACTIVI                | 1 200.00   |    | 1 900.00     |    | 700.00        | 36.84  |
| 61351100 LOCATION LOGICIEL COMPTABLE                   | 270.00     |    | 271.80       |    | 1.80          | 0.66   |
| 61520000 ENTRETIEN LOCAUX SIEGE                        | 475.20     |    | 252.00       |    | 223.20        | 88.57  |
| 61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE                      | 157.19     |    | 191.06       |    | 33.87         | 17.73  |
| 61610000 PRIMES D'ASSURANCE                            | 1 300.00   |    | 1 300.00     |    |               |        |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022   | 12 | Euros         | %      |
| 62140000 ACTIONS FORMATION SUPERVISION            | 15 400.00  |    | 15 400.00    |    |               |        |
| 62141000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE               | 720.00     |    |              |    | 720.00        |        |
| 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                        | 4 675.44   |    | 4 327.20     |    | 348.24        | 8.05   |
| 62281000 REMU. INTERMEDIAIRES FORMATION           | 944.00     |    |              |    | 944.00        |        |
| 62480000 FRAIS TRANSPORT DE GROUPE                | 2 850.88   |    | 1 900.05     |    | 950.83        | 50.04  |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                  | 144.00     |    | 52.40        |    | 91.60         | 174.81 |
| 62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS-FORMAT           | 1 773.10   |    | 2 244.80     |    | 471.70        | 21.01  |
| 62560000 MISSIONS                                 | 695.80     |    | 149.90       |    | 545.90        | 364.18 |
| 62561000 MISSIONS - FORMATION                     | 259.83     |    | 60.50        |    | 199.33        | 329.47 |
| 62570000 RECEPTIONS                               | 115.68     |    |              |    | 115.68        |        |
| 62580000 CHARGES DE VIE ASSOCIATIVE               | 274.77     |    | 497.76       |    | 222.99        | 44.80  |
| 62610000 FRAIS POSTAUX                            | 155.45     |    | 225.46       |    | 70.01         | 31.05  |
| 62621000 PORTABLE                                 | 757.71     |    | 741.08       |    | 16.63         | 2.24   |
| 62622000 INTERNET ET TELEPHONIE                   | 858.80     |    | 837.79       |    | 21.01         | 2.51   |
| 62780000 SERVICES BANCAIRES                       | 1 110.12   |    | 1 925.00     |    | 814.88        | 42.33  |
| 62781000 FRAIS DE GESTION CGA                     |            |    | 50.15        |    | 50.15         | 100.00 |
| 62782000 FRAIS BANCAIRES DAILLY                   | 240.00     |    | 140.00       |    | 100.00        | 71.43  |
| 62810000 AFFILIATION RESEAU                       | 16 078.28  |    | 13 682.84    |    | 2 395.44      | 17.51  |
| 62820000 COTISATIONS DIVERSES                     | 106.97     |    |              |    | 106.97        |        |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES             | 1 445.57   |    | 1 424.64     |    | 20.93         | 1.47   |
| 63330000 FORMATION PRO CONTINUE                   | 1 445.57   |    | 1 424.64     |    | 20.93         | 1.47   |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                           | 102 180.42 |    | 99 120.36    |    | 3 060.06      | 3.09   |
| 64110000 SALAIRES                                 | 93 902.76  |    | 91 596.13    |    | 2 306.63      | 2.52   |
| 64120000 CONGES PAYES                             | 352.63     |    | 482.10       |    | 834.73        | 173.14 |
| 64121000 CONGES PAYES INDEMNITES                  | 7 253.42   |    | 6 030.88     |    | 1 222.54      | 20.27  |
| 64140000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE               | 1 333.67   |    | 1 011.25     |    | 322.42        | 31.88  |
| 64141000 INDEMNITES DE TRANSPORT                  | 33.20      |    |              |    | 33.20         |        |
| 64145000 INDEMNITES DE TELETRAVAIL                | 10.00      |    |              |    | 10.00         |        |
| CHARGES SOCIALES                                  | 28 281.47  |    | 26 761.79    |    | 1 519.68      | 5.68   |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF                       | 19 278.10  |    | 18 017.26    |    | 1 260.84      | 7.00   |
| 64522000 CHARGES SOCIALES SUR CP                  | 187.52     |    | 97.34        |    | 284.86        | 292.64 |
| 64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITE             | 5 906.17   |    | 5 786.20     |    | 119.97        | 2.07   |
| 64531000 COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE            | 1 649.90   |    | 1 509.71     |    | 140.19        | 9.29   |
| 64532000 COTISATIONS MUTUELLE                     | 773.97     |    | 707.94       |    | 66.03         | 9.33   |
| 64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES            | 68.85      |    | 168.68       |    | 99.83         | 59.18  |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL                      | 792.00     |    | 474.66       |    | 317.34        | 66.86  |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 5 269.88   |    | 5 660.72     |    | 390.84        | 6.90   |
| 68112000 DOTATIONS / IMMOBILISATIONS              | 5 269.88   |    |              |    | 5 269.88      |        |
| 68112001 DOTATIONS / IMMOBILISATIONS LP           |            |    | 5 660.72     |    | 5 660.72      | 100.00 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS                          | 711.50     |    | 3 446.20     |    | 2 734.70      | 79.35  |
| 68174000 DOTATIONS PROVISIONS CLIENTS             | 711.50     |    | 3 446.20     |    | 2 734.70      | 79.35  |
| AUTRES CHARGES                                    | 6 930.40   |    | 30.49        |    | 6 899.91      | NS     |
| 65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURVAB           | 6 892.39   |    |              |    | 6 892.39      |        |
| 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION              | 38.01      |    | 30.49        |    | 7.52          | 24.66  |

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                  | 241 003.82    | 224 525.56    | 16 478.26     | 7.34   |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                           | 2 742.81      | 312.46        | 2 430.35      | 777.81 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                    | 2 376.27      | 590.06        | 1 786.21      | 302.72 |
| 66160000 INTERETS BANCAIRES                       | 2 376.27      | 590.06        | 1 786.21      | 302.72 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES                     | 2 376.27      | 590.06        | 1 786.21      | 302.72 |
| RESULTAT FINANCIER                                | 2 376.27      | 590.06        | 1 786.21      | 302.72 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     | 5 119.08      | 902.52        | 4 216.56      | 467.20 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION  | 4 109.12      | 179.35        | 3 929.77      | NS     |
| 77258000 PRODUITS /EX ANTERIEURS                  | 4 109.12      | 179.35        | 3 929.77      | NS     |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL  | 1 265.40      | 763.17        | 502.23        | 65.81  |
| 77700000 QP SUBVENTION VIREE RESULTAT             | 1 265.40      | 763.17        | 502.23        | 65.81  |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS                  | 5 374.52      | 942.52        | 4 432.00      | 470.23 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 21.34         | 40.00         | 18.66         | 46.65  |
| 67120000 AMENDES ET PENALITES                     |               | 40.00         | 40.00         | 100.00 |
| 67258000 CHARGES /EX ANTERIEURS                   | 21.34         |               | 21.34         |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 234.10        |               | 234.10        |        |
| 67520000 VALEUR COMPTABLE ACTIFS CEDES            | 234.10        |               | 234.10        |        |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES                 | 255.44        | 40.00         | 215.44        | 538.60 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                             | 5 119.08      | 902.52        | 4 216.56      | 467.20 |
| TOTAL DES PRODUITS                                | 243 635.53    | 225 155.62    | 18 479.91     | 8.21   |
| TOTAL DES CHARGES                                 | 243 635.53    | 225 155.62    | 18 479.91     | 8.21   |
| EXCEDENT OU DEFICIT                               |               |               |               |        |
|   |               |               |               |        |

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20510000 LOGICIELS

| No Immo                  | Libellé   | Immobilisations |        |         | Amortissements |          |          | Valeur<br>Résiduelle | Date<br>Cession |
|--------------------------|---|-----------------|--------|---------|----------------|----------|----------|----------------------|-----------------|
|                          |   | Montant HT      | Date   | Taux    | Antérieur      | Exercice | Total    |                      |                 |
| 90205 000                | LOGICIEL FACTURATION<br>DOMINO'WEB 2<br>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 : 21350000 CONST. INST. GENERALES

| No Immo                  | Libellé                          | Immobilisations |        |         | Amortissements |          |           | Valeur<br>Résiduelle | Date<br>Cession |
|--------------------------|----------------------------------|-----------------|--------|---------|----------------|----------|-----------|----------------------|-----------------|
|                          |                                  | Montant HT      | Date   | Taux    | Antérieur      | Exercice | Total     |                      |                 |
| 70100 000                | TVX ECOLE M CAHIN<br>DEROGATOIRE | 23 718.67       | 010117 | L 10,00 | 14 231.48      | 2 372.00 | 16 603.48 | 7 115.19             |                 |
| Totaux compte : 21350000 |                                  | 23 718.67       |        |         | 14 231.48      | 2 372.00 | 16 603.48 | 7 115.19             |                 |

Compte : 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE

| No Immo                  | Libellé  | Immobilisations |        |         | Amortissements |          |        | Valeur<br>Résiduelle | Date<br>Cession |
|--------------------------|--|-----------------|--------|---------|----------------|----------|--------|----------------------|-----------------|
|                          |  | Montant HT      | Date   | Taux    | Antérieur      | Exercice | Total  |                      |                 |
| 90206 000                | TRICYCLE TONICROSS BASIC<br>N°SERIE TC27938<br>DEROGATOIRE                     | 594.00          | 130422 | L 20,00 | 86.00          | 119.00   | 205.00 | 389.00               |                 |
| 90209 000                | SOULEVE MALADE BIRDIE EVO<br>FLEAU 4 PTS N°SERIE<br>22L09001256<br>DEROGATOIRE | 1 163.00        | 090123 | L 20,00 |                | 228.00   | 228.00 | 935.00               |                 |
| Totaux compte : 21540000 |  | 1 757.00        |        |         | 86.00          | 347.00   | 433.00 | 1 324.00             |                 |

Compte : 21810000 AUTRES IMMOB. INST. GLES, AGTS

| No Immo                  | Libellé   | Immobilisations |        |         | Amortissements |          |          | Valeur<br>Résiduelle | Date<br>Cession |
|--------------------------|---|-----------------|--------|---------|----------------|----------|----------|----------------------|-----------------|
|                          |   | Montant HT      | Date   | Taux    | Antérieur      | Exercice | Total    |                      |                 |
| 00006 000                | RIDEAUX OCCULTANT ORVAL ET RAI<br>FACTURE 16-333 CDE C164 | 1 075.08        | 120416 | L 20,00 | 1 075.08       |          | 1 075.08 |                      |                 |
| 70700 000                | CLIMATISEUR PAR SUBV APICIL<br>TYPE FTXS50K               | 4 628.40        | 060717 | L 20,00 | 4 628.40       |          | 4 628.40 |                      |                 |
| 80900 000                | SALLE MULTI SENSORIELLE                                   | 2 142.99        | 010918 | L 33,33 | 2 142.99       |          | 2 142.99 |                      |                 |
| Totaux compte : 21810000 |   | 7 846.47        |        |         | 7 846.47       |          | 7 846.47 |                      |                 |
|                          |   |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MATERIEL BUR. ET INFORMATIQUE

| No Immo                  | Libellé                         | Immobilisations |        |         | Amortissements |          |          | Valeur<br>Résiduelle | Date<br>Cession |
|--------------------------|---------------------------------|-----------------|--------|---------|----------------|----------|----------|----------------------|-----------------|
|                          |                                 | Montant HT      | Date   | Taux    | Antérieur      | Exercice | Total    |                      |                 |
| 00007 000                | BUREAU, CAISSON, SIEGE ET FAUT  | 628.74          | 290316 | L 20,00 | 628.74         |          | 628.74   |                      |                 |
| 00009 000                | HP ECRAN PLAT P222 21.5 6CM544  | 214.80          | 310516 | L 25,00 | 214.80         |          | 214.80   |                      |                 |
| 00010 000                | HP IMPRIMANTE MULTIFONCTION MF  | 778.32          | 310516 | L 25,00 | 778.32         |          | 778.32   |                      |                 |
| 00100 000                | DELL VOSTRO 15 3568 COREI5      | 957.60          | 130120 | L 33,33 | 640.00         | 317.60   | 957.60   |                      |                 |
|                          | DEROGATOIRE                     |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
| 90201 000                | PC PORTABLE DELL LATITUDE 3510  | 810.84          | 250221 | L 33,33 | 809.56         | 1.28     | 810.84   |                      |                 |
|                          | BTX N°SERIE 9WWWN93             |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
|                          | 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
|                          | DEROGATOIRE                     |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
| 90202 000                | PC PORTABLE HP ELITEBOOK 840    | 416.10          | 011221 | L 33,33 | 151.00         | 31.00    | 182.00   | 234.10               |                 |
|                          | G3                              |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
|                          | 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
|                          | DEROGATOIRE                     |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
|                          | Rebut                           | 416.10-         |        |         |                |          | 182.00-  | 234.10-              | 220323          |
| 90208 000                | DELL LATITUDE 3520 BTX N°SERIE  | 851.16          | 240323 | L 33,33 |                | 220.00   | 220.00   | 631.16               |                 |
|                          | DFWCGS3                         |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
|                          | 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
|                          | DEROGATOIRE                     |                 |        |         |                |          |          |                      |                 |
| Totaux compte : 21830000 |                                 | 4 241.46        |        |         | 3 222.42       | 569.88   | 3 610.30 | 631.16               |                 |

Compte : 21840000 MOBILIER

| No Immo                  | Libellé                        | Immobilisations |        |         | Amortissements |          |           | Valeur<br>Résiduelle | Date<br>Cession |
|--------------------------|--------------------------------|-----------------|--------|---------|----------------|----------|-----------|----------------------|-----------------|
|                          |                                | Montant HT      | Date   | Taux    | Antérieur      | Exercice | Total     |                      |                 |
| 00001 000                | FAUTEUILS D'ACCUEIL SP178660   | 1 264.24        | 010416 | L 20,00 | 1 264.24       |          | 1 264.24  |                      |                 |
|                          | CLIENT E116388                 |                 |        |         |                |          |           |                      |                 |
| 00002 000                | CHAISES METALLIQUES JAUNE + EM | 1 236.65        | 010416 | L 20,00 | 1 236.65       |          | 1 236.65  |                      |                 |
|                          | CHAISES X35                    |                 |        |         |                |          |           |                      |                 |
| 00003 000                | MEUBLE X7 MEUBLES X7           | 2 228.66        | 010416 | L 20,00 | 2 228.66       |          | 2 228.66  |                      |                 |
| 00004 000                | TABLES PLATEAU STRARIFIE X 6   | 1 590.68        | 010416 | L 20,00 | 1 590.68       |          | 1 590.68  |                      |                 |
| 00005 000                | BANC VESTIAIRE LILI T2 9207 VE | 1 733.66        | 220316 | L 20,00 | 1 733.66       |          | 1 733.66  |                      |                 |
| 00012 000                | LAVE LINGE                     | 649.00          | 300616 | L 33,33 | 649.00         |          | 649.00    |                      |                 |
| 00013 000                | VIDEOPROJECTEUR EPSON+ENCEINTE | 987.00          | 191116 | L 33,33 | 987.00         |          | 987.00    |                      |                 |
| 00015 000                | JEUX, ACCESSOIRES, PETIT MOBIL | 6 468.69        | 290316 | L 33,33 | 6 468.69       |          | 6 468.69  |                      |                 |
| 00016 000                | BARRIERE DE SECURITE RABATTABL | 406.88          | 101116 | L 33,33 | 406.88         |          | 406.88    |                      |                 |
| 80600 000                | JOELETTE MONO ROUE BRAS PLIABL | 3 543.00        | 130618 | L 25,00 | 3 543.00       |          | 3 543.00  |                      |                 |
| 90200 000                | TABLE A LINGER MMO MEDICAL     | 2 682.64        | 260219 | L 20,00 | 2 065.09       | 537.00   | 2 602.09  | 80.55                |                 |
|                          | DEROGATOIRE                    |                 |        |         |                |          |           |                      |                 |
| 90203 000                | FAUTEUILS ET CHAISES DOLOMITI  | 163.91          | 190621 | L 20,00 | 51.00          | 33.00    | 84.00     | 79.91                |                 |
|                          | DEROGATOIRE                    |                 |        |         |                |          |           |                      |                 |
| 90204 000                | FAUTEUIL DOUCHE FLAMINGO       | 2 851.00        | 100921 | L 20,00 | 748.00         | 571.00   | 1 319.00  | 1 532.00             |                 |
|                          | DEROGATOIRE                    |                 |        |         |                |          |           |                      |                 |
| 90207 000                | MEUBLE A GRANDES PORTES VERT   | 473.47          | 020322 | L 20,00 | 80.00          | 95.00    | 175.00    | 298.47               |                 |
|                          | CLAIR                          |                 |        |         |                |          |           |                      |                 |
|                          | DEROGATOIRE                    |                 |        |         |                |          |           |                      |                 |
| Totaux compte : 21840000 |                                | 26 279.48       |        |         | 23 052.55      | 1 236.00 | 24 288.55 | 1 990.93             |                 |
|                          |                                |                 |        |         |                |          |           |                      |                 |

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

| Valeur brute<br>Immobilisation<br>début exercice | Augmentations |             |             |          | Diminutions |             |        | Valeur brute<br>Immo.<br>fin exercice |
|--|---------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|--------|---------------------------------------|
|  | Réévaluation  | Acquisition | Poste/Poste | Total    | Cession     | Poste/Poste | Total  |                                       |
| 64 479.86  |               | 2 014.16    |             | 2 014.16 | 416.10      |             | 416.10 | 66 077.92                             |

| Montants des<br>Amortissements<br>début exercice | Augmentations : dotations de l'exercice |           |               |          | Diminutions<br>Amort. sortis<br>de l'actif | Montant<br>Amortissements<br>fin exercice | Amortissements dérogatoires |          |
|--|---|-----------|---------------|----------|--|---|-----------------------------|----------|
|  | Linéaires                               | Dégressif | Exceptionnels | Total    |  |   | Dotations                   | Reprises |
| 48 816.92  | 5 269.88                                |           |               | 5 269.88 | 182.00                                     | 53 904.80                                 |                             |          |