



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 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 235	1 123	1 112	1 857	745	40.12	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	23 719	16 603	7 115	9 487	2 372	25.00	
	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>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres	251		251	251				
Total I	66 329	53 905	12 424	15 914	3 490	21.93		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	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)								
Total II	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)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	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 (1)	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

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

48 267

3 890

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 afférents 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, dérivée et déau, de sanitaires pour les petits et les grands, d'éfectoire, d'également 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 début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	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 en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			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 d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin 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 de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements 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 12,91m² 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 :		
Cession Dailly en cours au 31/12/2023	70 500	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
DETTES 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
DETTES 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
DETTES 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 ACOMPTE	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 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 ADMINISTRATIVES	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 IRRECOUVRAB	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 Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
90205 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 : 21350000 CONST. INST. GENERALES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
70100 000	TVX ECOLE M CAHIN 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 Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
90206 000	TRICYCLE TONICROSS BASIC N°SERIE TC27938 DEROGATOIRE	594.00	130422	L 20,00	86.00	119.00	205.00	389.00	
90209 000	SOULEVE MALADE BIRDIE EVO FLEAU 4 PTS N°SERIE 22L09001256 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 Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00006 000	RIDEAUX OCCULTANT ORVAL ET RAI FACTURE 16-333 CDE C164	1 075.08	120416	L 20,00	1 075.08		1 075.08		
70700 000	CLIMATISEUR PAR SUBV APICIL 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 Résiduelle	Date 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 DEROGATOIRE	957.60	130120	L 33,33	640.00	317.60	957.60		
90201 000	PC PORTABLE DELL LATITUDE 3510 BTX N°SERIE 9WWWN93 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL DEROGATOIRE	810.84	250221	L 33,33	809.56	1.28	810.84		
90202 000	PC PORTABLE HP ELITEBOOK 840 G3 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL DEROGATOIRE	416.10	011221	L 33,33	151.00	31.00	182.00	234.10	
	Rebut	416.10-					182.00-	234.10-	220323
90208 000	DELL LATITUDE 3520 BTX N°SERIE DFWCGS3 08LOIS01 RESEAU LOISIRS PLURIEL DEROGATOIRE	851.16	240323	L 33,33		220.00	220.00	631.16	
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 Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	FAUTEUILS D'ACCUEIL SP178660 CLIENT E116388	1 264.24	010416	L 20,00	1 264.24		1 264.24		
00002 000	CHAISES METALLIQUES JAUNE + EM CHAISES X35	1 236.65	010416	L 20,00	1 236.65		1 236.65		
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 DEROGATOIRE	2 682.64	260219	L 20,00	2 065.09	537.00	2 602.09	80.55	
90203 000	FAUTEUILS ET CHAISES DOLOMITI DEROGATOIRE	163.91	190621	L 20,00	51.00	33.00	84.00	79.91	
90204 000	FAUTEUIL DOUCHE FLAMINGO DEROGATOIRE	2 851.00	100921	L 20,00	748.00	571.00	1 319.00	1 532.00	
90207 000	MEUBLE A GRANDES PORTES VERT CLAIR DEROGATOIRE	473.47	020322	L 20,00	80.00	95.00	175.00	298.47	
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 Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. 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 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
48 816.92	5 269.88			5 269.88	182.00	53 904.80		