



**ASS. CHANGEONS DE REGARD**

Rue Joseph Hentges

59200 TOURCOING

**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 :	62 464 €
- Produits d'exploitation :	282 627 €
- Résultat net comptable :	41 506 €

Présidente de l'association

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 235	1 123	1 112	1 857	745	40.12
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	25 412	23 094	2 318	2 994	676	22.56
	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				2 400	2 400	100.00
	<b>Total I</b>	27 647	24 217	3 430	7 251	3 821	52.69
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 814	128	4 687	3 468	1 219	35.14
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	39 974		39 974	16 253	23 721	145.95
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	14 373		14 373	25 986	11 614	44.69
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	59 161	128	59 034	45 708	13 326	29.16
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>		86 808	24 344	62 464	52 958	9 506	17.95

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	29 227		38 397		9 169	23.88
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	41 506		9 169		32 337	352.67
	Situation nette (sous total)	12 279		29 227		41 506	142.01
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	12 279		29 227		41 506	142.01
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	1 564				1 564	
	Total II	1 564				1 564	
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)	2 832				2 832	
	Emprunts et dettes financières diverses			39 960		39 960	100.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 765		24 491		6 274	25.62
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	14 918		17 735		2 817	15.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	107				107	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	48 621		82 186		33 564	40.84
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	62 464		52 958		9 506	17.95

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

48 621  
2 832

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

82 186

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	1 100		640		460	71.88
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	28 525		16 465		12 060	73.24
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	220 432		194 777		25 654	13.17
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	2 500		3 800		1 300	34.21
Mécénats	28 173		20 733		7 440	35.89
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières			5 535		5 535	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 877		5 675		3 799	66.93
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	21		67		46	69.02
Total I	282 627		247 692		34 935	14.10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	102 911		103 475		564	0.54
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 622		1 587		35	2.20
Salaires et traitements	98 474		96 027		2 447	2.55
Charges sociales	26 516		29 344		2 828	9.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 972		2 335		363	15.55
Dotations aux provisions	128		1 557		1 429	91.80
Reports en fonds dédiés	1 564				1 564	
Autres charges	3 126		7		3 119	NS
Total II	236 313		234 333		1 980	0.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	46 314		13 360		32 954	246.67

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs2 354

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs2 5885 238

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	2 220		1 306		914	69.94
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	2 220		1 306		914	69.94
2. Résultat financier (III-IV)	2 220		1 306		914	69.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	44 094		12 053		32 041	265.83
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			2 354		2 354	100.00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			2 354		2 354	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	2 588		5 238		2 650	50.60
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	2 588		5 238		2 650	50.60
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 588		2 884		296	10.27
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	282 627		250 046		32 581	13.03
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	241 121		240 877		244	0.10
5. EXCEDENT OU DEFICIT	41 506		9 169		32 337	352.67

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						
Bénévolat		15 925		11 477	4 448	38.76
TOTAL		15 925		11 477	4 448	38.76
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		15 925		11 477	4 448	38.76
TOTAL		15 925		11 477	4 448	38.76

## **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.

Le résultat excédentaire de 2023 va permettre à l'association de reconstituer entièrement ses fonds propres et cela a été permis en partie grâce à l'excellente collecte de dons et mécénats pour un total de 30 673,13€ sur l'exercice.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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



## ANNEXE

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

### **Informations générales complémentaires**

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

Les principaux objectifs de l'association sont les suivants :

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

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

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

- Des ressources constituées principalement de subventions publiques, concours publics et de la contribution des familles aux activités par le biais de la facturation.
- Une équipe salariée formée et constituée de permanents et vacataires.
- La mise à disposition par la ville de Tourcoing de locaux et de personnel de service

Ouvert en 2011, le centre Loisirs Pluriel Enfants Tourcoing (Changeons de Regard) est implanté dans les locaux de l'école primaire Charles de Gaulle, situés 13 Promenade des Justes. Au sein de ces locaux mis à disposition par la Ville de Tourcoing, nous avons divers espaces dédiés aux activités que nous pouvons faire avec les enfants. Nous disposons d'un espace de garderie, de deux salles de motricité, d'une salle de sport, d'une cour extérieure mais aussi d'un espace de restauration et de sanitaires. Nous disposons également de tout le matériel pédagogique nécessaire à l'accueil de tous les enfants, en situation de handicap ou non.

L'espace jeunes Loisirs Pluriel Ados Tourcoing est rattaché à l'association Loisirs Pluriel Tourcoing (Changeons de Regard) et a ouvert en 2014.

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

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 235		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 441		
Installations générales agencements aménagements divers	31 044		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 532		549
TOTAL	63 017		549
Prêts, autres immobilisations financières	2 400		
TOTAL	2 400		
TOTAL GENERAL	67 652		549

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 235	2 235
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 110	3 331	3 331
Installations générales agencements aménagements divers		31 044		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 081	22 081
TOTAL		38 154	25 412	25 412
Prêts, autres immobilisations financières		2 400		
TOTAL		2 400		
TOTAL GENERAL		40 554	27 647	27 647

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		378	745		1 123
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 155	667	7 110	1 712
Installations générales agencements aménagements divers		31 047		31 047	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 822	560		21 382
TOTAL		60 023	1 227	38 157	23 094
TOTAL GENERAL		60 401	1 972	38 157	24 217
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	745				
Instal.techniques matériel outillage indus.	667				
Matériel de bureau informatique mobilier	560				
TOTAL	1 227				
TOTAL GENERAL	1 972				

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	38 397-	9 169			29 227-
Excédent ou déficit de l'exercice	9 169	9 169-	41 506		41 506
Situation nette	29 227-		41 506		12 279
TOTAL I	29 227-		41 506		12 279

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	128	128	
Autres créances clients	4 687	4 687	
Groupe et associés	2 685	2 685	
Débiteurs divers	37 290	37 290	
TOTAL	44 789	44 789	

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	2 832	2 832		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 765	30 765		
Personnel et comptes rattachés	6 242	6 242		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 149	7 149		
Autres impôts taxes et assimilés	1 527	1 527		
TOTAL	48 514	48 514		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

Méthode d'amortissement:

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	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	1 259
Autres créances	37 290
Total	38 549

Factures à établir au titre du mois de Décembre 2023 : 1 259,37€

Subvention DEPARTEMENT à recevoir au titre de l'année 2023 : 31 105€

Subvention ASP à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 520€

Concours publics (PSO CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 3 268,91€

Concours publics (CTG CAF) à recevoir au titre de l'année 2023 : 1 395,63€

Au 31/12/2023, les cessions Dailly en cours s'élèvent à 57 115,61 € à la clôture.

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 131
Dettes fiscales et sociales	8 837
Total	12 969

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ASP	1 200
FONJEP	8 607
DEPARTEMENT	38 605
CAF	102 611
FDVA	4 000
VILLE D'IMPLANTATION	50 212
CONCOURS PUBLICS :	
- PSO (CAF)	10 497
- CTG (CAF)	4 700
Total	220 432

#### Rémunération des dirigeants

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

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Facturation par l'association Réseau Loisirs Pluriel :

- Action de formation et de supervision : 15 400€
- Service d'assistance et de gestion : 15 400€
- Primes d'assurance : 1 300€
- Frais de téléphonie : 900€
- Cotisation fédérale : 17 426,97€

Aides du Fonds de Soutien du Réseau Loisirs Pluriel :

- Avances au bénéfice du Fonds de Soutien du Réseau Loisirs Pluriel de la trésorerie sans intérêt en 2023 pour un solde de 2 684,80€ en fin d'exercice 2023

#### Valorisation des contributions volontaires

L'association bénéficie d'une mise à disposition à titre gracieux de salles, d'un espace garderie, d'espaces motricité, d'une infirmerie, d'une salle de sport, d'une cour, ... Ces équipements n'ont pas été valorisés sur l'année 2023.

La ville de Tourcoing a aussi mis à disposition du personnel de service pour l'entretien des locaux (non valorisé).

Valorisation des animateurs bénévoles : 15 925,25 € [(1 152 H \* 11.52 €) + 20 % de charges].

## ANNEXE

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

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

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

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

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		57 116
Cessions Dailly en cours au 31/12/2023	57 116	
Total (1)		57 116

##### Engagements reçus

Néant

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice (non significatif).

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		1 111.84	1 856.84	745.00	40.12
20510000	LOGICIELS	2 234.84	2 234.84		
28051000	AMORT. LOGICIELS	1 123.00	378.00	745.00	197.09
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		2 318.30	2 993.82	675.52	22.56
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	3 331.20	10 441.03	7 109.83	68.10
21810000	AUTES IMMOB. INST. GLES, AGTS		31 044.20	31 044.20	100.00
21830000	MAT RIEL BUR. ET INFORMATIQUE	12 003.40	11 454.40	549.00	4.79
21840000	MOBILIER	10 077.50	10 077.50		
28154000	AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	1 712.00	8 154.83	6 442.83	79.01
28181000	AMORT. AUTRES. IMMOB. INST. GL		31 046.90	31 046.90	100.00
28183000	AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT	11 454.77	11 134.55	320.22	2.88
28184000	AMORT. MOBILIER	9 927.03	9 687.03	240.00	2.48
AUTRES			2 400.00	2 400.00	100.00
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		2 400.00	2 400.00	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		3 430.14	7 250.66	3 820.52	52.69
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		4 686.82	3 468.05	1 218.77	35.14
41100000	CLIENTS	3 427.45	1 911.50	1 515.95	79.31
41600000	CLIENTS DOUTEUX ET LITIGIEUX	127.67	3 113.11	2 985.44	95.90
41810000	FACTURE A ETABLIR	1 259.37		1 259.37	
49100000	PROVISION SUR CLIENTS	127.67	1 556.56	1 428.89	91.80
AUTRES		39 974.33	16 252.98	23 721.35	145.95
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		3.11	3.11	100.00
43870000	ORGANISMES PRODUITS A RECEVOIR		2 575.08	2 575.08	100.00
45117000	FONDS DE SOUTIEN	2 684.80		2 684.80	
46870500	SUBVENTIONS A RECEVOIR	32 625.00	11 947.21	20 677.79	173.08
46870600	PSO CAF A RECEVOIR	3 268.91	729.84	2 539.07	347.89
46870700	CTG CAF A RECEVOIR	1 395.62	997.74	397.88	39.88
DISPONIBILITES		14 372.51	25 986.47	11 613.96	44.69
51210000	SOCIETE GENERALE		3 393.59	3 393.59	100.00
51231000	CAISSE D'EPARGNE CAP ADOS	1 787.33	2 070.72	283.39	13.69
51910000	CONCOURS BANCAIRES DAILLY CE	12 585.18	20 522.16	7 936.98	38.68
TOTAL ACTIF CIRCULANT		59 033.66	45 707.50	13 326.16	29.16
TOTAL GENERAL		62 463.80	52 958.16	9 505.64	17.95

## 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	29 227.40	38 396.64	9 169.24	23.88
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	29 227.40	38 396.64	9 169.24	23.88
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	41 506.14	9 169.24	32 336.90	352.67
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	12 278.74	29 227.40	41 506.14	142.01
TOTAL FONDS PROPRES	12 278.74	29 227.40	41 506.14	142.01
FONDS DEDIES	1 563.85		1 563.85	
19500000 FONDS DEDIES SUR AUTRES ORGA.	1 563.85		1 563.85	
TOTAL FONDS DEDIES	1 563.85		1 563.85	
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 832.09		2 832.09	
51210000 SOCIETE GENERALE	2 832.09		2 832.09	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		39 959.79	39 959.79	100.00
45117000 FONDS DE SOUTIEN		39 959.79	39 959.79	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30 764.68	24 491.15	6 273.53	25.62
40100000 FOURNISSEURS	26 633.32	19 698.95	6 934.37	35.20
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	4 131.36	4 792.20	660.84	13.79
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14 917.51	17 734.62	2 817.11	15.88
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 115.90		1 115.90	
42820000 PROVISION SUR CONGES PAYES	5 125.71	7 462.79	2 337.08	31.32
43100000 URSSAF	2 009.05	1 849.34	159.71	8.64
43708000 FINANCEMENT DU PARITARISME	73.71	128.25	54.54	42.53
43730000 CAISSE RETRAITE - MALAKOFF	1 321.28	1 173.18	148.10	12.62
43741000 MUTUELLE HENNER	690.54	377.64	312.90	82.86
43742000 CAISSE PREVOYANCE - MUTEX	793.49	756.18	37.31	4.93
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	2 261.04	3 641.52	1 380.48	37.91
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	76.29	50.80	25.49	50.18
44863000 FORMATION PRO CONTINUE	1 450.50	2 294.92	844.42	36.80
AUTRES DETTES	106.93		106.93	
41910000 AVANCES ET ACOMPTES	106.93		106.93	
TOTAL DETTES	48 621.21	82 185.56	33 564.35	40.84
TOTAL GENERAL	62 463.80	52 958.16	9 505.64	17.95



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	1 100.00		640.00		460.00	71.88
75600000 ADHESIONS	1 100.00		640.00		460.00	71.88
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	28 525.16		16 465.30		12 059.86	73.24
70610000 PARTICIPATION FAMILLES	28 525.16		16 465.30		12 059.86	73.24
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	220 431.53		194 777.19		25 654.34	13.17
73010000 PRESTATION DE SERVICE ORDINAIR	10 497.38		8 730.20		1 767.18	20.24
73030000 BONUS CTG	4 699.78		4 247.62		452.16	10.65
74101000 ASP - SERVICE CIVIQUE	1 200.00		640.00		560.00	87.50
74130000 SUBVENTION FONJEP	8 607.00		1 137.00		7 470.00	656.99
74140000 SUBVENTION DEPARTEMENT	38 605.00		20 000.00		18 605.00	93.03
74151000 SUBVENTION CAF	102 610.80		102 610.80			
74153000 SUBVENTION FDVA	4 000.00		3 000.00		1 000.00	33.33
74154000 SUBVENTION CPAM			5 000.00		5 000.00	100.00
74160000 SUBVENTION VILLE IMPLANTATION	50 211.57		49 411.57		800.00	1.62
DONS MANUELS	2 500.00		3 800.00		1 300.00	34.21
75411000 DONS MANUELS	2 500.00		3 800.00		1 300.00	34.21
MECENATS	28 173.13		20 732.99		7 440.14	35.89
75420000 MECENATS	19 229.52		7 000.00		12 229.52	174.71
75421000 MECENATS OPERATIONS DIVERSES	8 943.61		13 732.99		4 789.38	34.87
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			5 535.00		5 535.00	100.00
75521000 DOTATIONS FDS SUR QP GENEROSIT			5 535.00		5 535.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 876.56		5 675.08		3 798.52	66.93
78150000 REPRISE PROVISION EXPLOITATION			3 000.00		3 000.00	100.00
78174000 REPRISE PROVISION DEPRECIATION	1 556.56				1 556.56	
79124000 TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL	320.00		2 675.08		2 355.08	88.04
AUTRES PRODUITS	20.66		66.69		46.03	69.02
75880000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	20.66		66.69		46.03	69.02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	282 627.04		247 692.25		34 934.79	14.10
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	102 911.18		103 474.88		563.70	0.54
60612000 ELECTRICITE ET GAZ			80.79		80.79	100.00
60630000 PETIT MATERIEL ET FOURNITURES	9 025.67		3 958.29		5 067.38	128.02
60631000 EQUIPEMENTS AMENAGEMENT MAT.	67.86				67.86	
60632000 ACHAT OPERATIONS DE COLLECTE	1 782.98		2 708.87		925.89	34.18
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	201.87		515.26		313.39	60.82
60681000 ACHATS ALIMENTAIRES	4 221.95		4 083.17		138.78	3.40
60682000 ENTREES VISITES SPECTACLES	5 714.29		1 385.55		4 328.74	312.42
60683000 REPAS SORTIES EXTERIEURES	3 924.40		2 434.10		1 490.30	61.23
61100000 SOUS - TRAITANCE INFORMATIQUE	210.98		257.54		46.56	18.08
61110000 PRESTAT RESTAURAT - PENSION	7 148.05		6 250.15		897.90	14.37
61321000 LOYER ET CHARGES SIEGE			1 020.31		1 020.31	100.00
61351100 LOCATION LOGICIEL COMPTABLE			271.80		271.80	100.00
61356000 LOCATIONS PONCTUELLES VEHICULE			72.00		72.00	100.00
61553000 PRESTATION MENAGE ENTRETIEN			17 000.00		17 000.00	100.00
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	157.19		191.06		33.87	17.73
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	1 300.00		1 300.00			
61850000 FRAIS DE COLLOQUE, SEMIN, CONF	19.00				19.00	

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			
62260000 SERVICE ASSISTANCE DE GESTION	15 400.00		15 400.00			
62263000 HONORAIRES CAC	3 240.00		3 000.00		240.00	8.00
62265000 HONORAIRES COMPTABLES	126.00		1 260.00		1 386.00	110.00
62266000 HONORAIRES SOCIAL	3 561.36		3 777.60		216.24	5.72
62281000 REMU. INTERMEDIAIRES FORMATION	320.00		100.00		220.00	220.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	220.40				220.40	
62480000 FRAIS TRANSPORT DE GROUPE	7 543.93		1 824.60		5 719.33	313.46
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			400.40		400.40	100.00
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS-FORMAT	1 503.30		1 504.30		1.00	0.07
62560000 MISSIONS			14.30		14.30	100.00
62561000 MISSIONS - FORMATION	391.09				391.09	
62580000 CHARGES DE VIE ASSOCIATIVE	610.08		200.00		410.08	205.04
62610000 FRAIS POSTAUX	147.75		96.90		50.85	52.48
62621000 PORTABLE	900.00		900.00			
62622000 INTERNET ET TELEPHONIE	522.48		737.28		214.80	29.13
62780000 SERVICES BANCAIRES	1 720.68		2 394.64		673.96	28.14
62782000 FRAIS BANCAIRES DAILLY	200.00		60.00		140.00	233.33
62810000 AFFILIATION RESEAU	17 426.97		14 786.97		2 640.00	17.85
62820000 COTISATIONS DIVERSES	154.90		89.00		65.90	74.04
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 621.87		1 586.95		34.92	2.20
63330000 FORMATION PRO CONTINUE	1 621.87		1 586.95		34.92	2.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	98 473.70		96 027.03		2 446.67	2.55
64110000 SALAIRES	94 857.30		88 011.26		6 846.04	7.78
64120000 CONGES PAYES	2 337.08		3 794.36		6 131.44	161.59
64121000 CONGES PAYES INDEMNITES	4 620.02		3 550.79		1 069.23	30.11
64140000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	1 333.46		670.62		662.84	98.84
CHARGES SOCIALES	26 516.18		29 344.40		2 828.22	9.64
64510000 COTISATIONS URSSAF	19 509.07		19 435.62		73.45	0.38
64522000 CHARGES SOCIALES SUR CP	1 380.48		1 840.88		3 221.36	174.99
64530000 COTISATIONS CAISSE RETRAITE	5 608.19		5 579.00		29.19	0.52
64531000 COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE	1 641.60		1 484.42		157.18	10.59
64532000 COTISATIONS MUTUELLE	782.72		755.28		27.44	3.63
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	73.71		70.25		3.46	4.93
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	281.37		178.95		102.42	57.23
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 972.22		2 335.45		363.23	15.55
68112000 DOTATIONS / IMMOBILISATIONS	1 972.22		2 335.45		363.23	15.55
DOTATIONS AUX PROVISIONS	127.67		1 556.56		1 428.89	91.80
68174000 DOTATIONS PROVISIONS CLIENTS	127.67		1 556.56		1 428.89	91.80
REPORTS EN FONDS DEDIES	1 563.85				1 563.85	
68960000 REPORTS EN FONDS DEDIES	1 563.85				1 563.85	
AUTRES CHARGES	3 126.46		7.40		3 119.06	NS
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURVAB	3 113.11				3 113.11	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	13.35		7.40		5.95	80.41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	236 313.13		234 332.67		1 980.46	0.85

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	46 313.91	13 359.58	32 954.33	246.67
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 219.85	1 306.28	913.57	69.94
66160000 INTERETS BANCAIRES	2 219.85	1 306.28	913.57	69.94
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 219.85	1 306.28	913.57	69.94
RESULTAT FINANCIER	2 219.85	1 306.28	913.57	69.94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	44 094.06	12 053.30	32 040.76	265.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		2 354.15	2 354.15	100.00
77258000 PRODUITS /EX ANTERIEURS		2 354.15	2 354.15	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 354.15	2 354.15	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 587.92	5 238.21	2 650.29	50.60
67258000 CHARGES /EX ANTERIEURS	2 587.92	5 238.21	2 650.29	50.60
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 587.92	5 238.21	2 650.29	50.60
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 587.92	2 884.06	296.14	10.27
TOTAL DES PRODUITS	282 627.04	250 046.40	32 580.64	13.03
TOTAL DES CHARGES	241 120.90	240 877.16	243.74	0.10
EXCEDENT OU DEFICIT	41 506.14	9 169.24	32 336.90	352.67

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20510000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
81104 000	LOGICIEL FACTURATION DOMINO'WEB 2 DEROGATOIRE	2 234.84	300622	L 33,33	378.00	745.00	1 123.00	1 111.84	

Compte : 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 000	MAT PEDAGODIQUE+JEUX+VAISSELLE	1 483.86	251010	L 20,00	1 483.86		1 483.86		
	Rebut	1 483.86-					1 483.86-		010123
00003 000	EXTINCTEURS	477.56	251010	L 20,00	477.56		477.56		
	Rebut	477.56-					477.56-		010123
00005 000	ANTI PINCE DOIGTS	1 331.44	251010	L 20,00	1 331.44		1 331.44		
	Rebut	1 331.44-					1 331.44-		010123
00006 000	ASPIRATEUR LG	333.97	251010	L 20,00	333.97		333.97		
	Rebut	333.97-					333.97-		010123
00033 000	REFRIGERATEUR HOTPOINT	649.00	251010	L 20,00	649.00		649.00		
	Rebut	649.00-					649.00-		010123
00035 000	LAVE VAISSELLE SIEMENS	749.00	251010	L 20,00	749.00		749.00		
	Rebut	749.00-					749.00-		010123
00036 000	SECHE LINGE BOSCH	499.00	251010	L 20,00	499.00		499.00		
	Rebut	499.00-					499.00-		010123
00037 000	LAVE LINGE WIRLPOOL	587.00	251010	L 20,00	587.00		587.00		
	Rebut	587.00-					587.00-		010123
00041 000	FOUR SCHOLTES	999.00	251010	L 20,00	999.00		999.00		
	Rebut	999.00-					999.00-		010123
81101 000	FOUR REMISE EN T°5 NIVEAU DEROGATOIRE	3 331.20	080621	L 20,00	1 045.00	667.00	1 712.00	1 619.20	

Compte : 21810000 AUTES IMMOB. INST. GLES, AGTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004 000	DIVERS AMENAGEMENT INT	1 673.91	251010	L 10,00	1 673.91		1 673.91		
	Rebut	1 673.91-					1 673.91-		010123
00014 000	AMENAGEMENT COURS EXT	10 496.37	251010	L 10,00	10 496.37		10 496.37		
	Rebut	10 496.37-					10 496.37-		010123
00023 000	AGENCEMENT BUREAU	2 979.95	140212	L 10,00	2 979.95		2 979.95		
	Rebut	2 979.95-					2 979.95-		010123
00026 000	PLOMBERIE	455.82	010712	L 10,00	455.82		455.82		
	Rebut	455.82-					455.82-		010123
00038 000	PLOMBERIE RPLT BATU SUPPORT DU	1 344.35	120412	L 10,00	1 344.35		1 344.35		
	Rebut	1 344.35-					1 344.35-		010123
00043 000	DELCOUR TVX AGENCEMENT	13 691.29	310315	L 20,00	13 691.29		13 691.29		
	Rebut	13 691.29-					13 691.29-		010123
00044 000	LS INSTALLATION TVX 1	67.62	290415	L 20,00	67.62		67.62		
	Rebut	67.62-					67.62-		010123

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 AUTES IMMOB. INST. GLES, AGTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
80400 000	BUT LAVE LINGE	334.89	300418	L 25,00	334.89		334.89		
	Rebut	334.89-					334.89-		010123

Compte : 21830000 MAT RIEL BUR. ET INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00015 000	IMPRIMANTE HP CP 1215	227.24	251010	L 33,33	227.24		227.24		
00024 000	SCANNER	99.99	111212	L 33,33	99.99		99.99		
00039 000	PC HP PROBOOK 4520	1 799.57	251010	L 33,33	1 799.57		1 799.57		
00042 000	RBI IMPRIMANTE MULTIFONCTION H	802.18	200115	L 25,00	802.18		802.18		
00050 000	RBI ORDINATEUR PORTABLE 15,6	2 090.58	300315	L 25,00	2 090.58		2 090.58		
00057 000	VIDEOPROJECTEUR EPSON EB W04	499.00	091215	L 25,00	499.00		499.00		
00058 000	HP PROBOOK 15.6 5CD55222PKK	1 744.24	110316	L 25,00	1 744.24		1 744.24		
00600 000	PC PORTABLE DELL 1RX0LW2 DEROGATOIRE	966.00	300620	L 33,33	805.89	160.11	966.00		
00601 000	PC PORTABLE DELL HNVOLW2 DEROGATOIRE	966.00	300620	L 33,33	805.89	160.11	966.00		
70600 000	PC DELL VOSTRO 3568 SERIE 5J3J3C2	1 004.40	300617	L 25,00	1 004.40		1 004.40		
81100 000	AUTICIEL TABLETTES	1 255.20	271118	L 25,00	1 255.20		1 255.20		

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00018 000	AMENAGEMENTS COUSSINS	3 829.43	251010	L 25,00	3 829.43		3 829.43		
00019 000	CHAISES SIEGE BUREAU	177.49	251010	L 25,00	177.49		177.49		
00020 000	BUREAU ARMOIRE CAISSON	1 129.02	251010	L 25,00	1 129.02		1 129.02		
00022 000	DECORATION CLOISON	827.29	160212	L 25,00	827.29		827.29		
00027 000	MAXI BAC A ALBUMS	316.43	100914	L 25,00	316.43		316.43		
00029 000	TAPIS REZISTATOO	289.00	100914	L 25,00	289.00		289.00		
00030 000	TAPIS MAXIDOO POISSON	79.90	100914	L 25,00	79.90		79.90		
00031 000	KIT STOP BACS N°21	266.35	100914	L 25,00	266.35		266.35		
00032 000	MEUBLE DOUBLE ACCES	375.23	100914	L 25,00	375.23		375.23		
00047 000	OFFICE DEPOT BUREAU L160	332.40	080415	L 33,33	332.40		332.40		
00048 000	OFFICE DEPOT CHAISE BUREAU	142.68	040515	L 33,33	142.68		142.68		
00049 000	OFFICE DEPOT CAISSON BUREAU	177.60	110515	L 33,33	177.60		177.60		
00056 000	WESCO TABLE PLATEAU STRATIFIE	302.56	301115	L 33,33	302.56		302.56		
50900 000	WESCO TABLE TAPIS POUF	1 114.29	280915	L 33,33	1 114.29		1 114.29		
81102 000	COMMODE MAGIC 3 BLANC BRILLANT DEROGATOIRE	189.00	270221	L 33,33	117.00	63.00	180.00	9.00	
81103 000	ETAGERES + 2 BUREAUX CHENE BLANC DEROGATOIRE	528.83	141021	L 33,33	216.00	177.00	393.00	135.83	

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	
65 251.97					38 154.03		38 154.03	27 097.94

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
60 403.88	1 972.22			1 972.22	38 154.03	24 222.07		