

ASSOCIATION CHEMIN FAISANT
3 CARRER DE CAL JOANET

66800 ERR

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : ASSOCIATION D'INTERET GENERAL

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à BOURG-MADAME
Le 04/07/2024

Alain JORDY
EXPERT-COMPTABLE

ACTIF CERDAGNE
11 RUE DU TORRENT
BP 36
66760 BOURG-MADAME
04.68.04.50.08

ASSOCIATION CHEMIN FAISANT

3 CARRER DE CAL JOANET

66800 ERR

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

ACTIF CERDAGNE

11 RUE DU TORRENT

BP 36

66760 BOURG-MADAME

04.68.04.50.08

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...	3 833	2 558	1 275	3 192	-1 917	-60.07
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	6 071	6 071		558	-558	-100.00
	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	500		500	500		
	Total I	10 404	8 629	1 775	4 250	-2 475	-58.24
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 223		1 223		1 223	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	99 315		99 315	129 155	-29 840	-23.10
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	122 411		122 411	138 670	-16 258	-11.72
	Charges constatées d'avance (2)	2 944		2 944	1 008	1 936	192.06
	Total II	225 893		225 893	268 833	-42 939	-15.97
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	236 297	8 629	227 668	273 082	-45 414	-16.63

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	84 875		58 447		26 429	45.22
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-6 905		26 429		-33 334	-126.13
	Situation nette (sous total)	77 970		84 875		-6 905	-8.14
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	378		1 892		-1 513	-80.00
	Provisions réglementées						
	Total I	78 349		86 767		-8 419	-9.70
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques	2 592				2 592	
DETTE (I)	Provisions pour charges	27 331		16 580		10 751	64.84
	Total III	29 923		16 580		13 343	80.48
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTE (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 812		7 793		13 019	167.06
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	44 284		37 276		7 008	18.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			7 980		-7 980	-100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	54 300		116 686		-62 386	-53.47
	Total IV	119 396		169 735		-50 339	-29.66
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		227 668		273 082		-45 414	-16.63

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

119 39616 855

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

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						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	25	262	43	678	-18	417
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	218	444	234	412	-15	968
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6	680	8	093	-1	413
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		1		4	-3	-83.70
Total I	250	386	286	187	-35	801
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	81	112	95	943	-14	831
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1	076		877		199
Salaires et traitements	132	613	124	245	8	368
Charges sociales	41	689	39	893	1	795
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2	475	1	201	1	274
Dotations aux provisions	13	343			13	343
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		8		14	-6	-41.81
Total II	272	316	262	173	10	143
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-21	929	24	014	-45	944

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

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	2 105		825		1 280	155.07
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	2 105		825		1 280	155.07
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 105		825		1 280	155.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-19 824		24 840		-44 664	-179.81
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	13 130		1 414		11 716	828.66
Sur opérations en capital	1 513		378		1 135	300.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	14 643		1 792		12 851	717.06
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 725		203		1 522	749.52
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1 725		203		1 522	749.52
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	12 919		1 589		11 330	712.92
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	267 135		288 805		-21 670	-7.50
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	274 040		262 376		11 664	4.45
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-6 905		26 429		-33 334	-126.13

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			1 275		3 192		-1 917	-60.07
20500000	LOGICIEL		3 833		3 833			
28050000	AMTS LOGICIEL		-2 558		-641		-1 917	NS
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE					558		-558	-100.00
21830000	MATERIEL DE BUREAU		6 071		6 071			
28183000	AMTS MATERIEL DE BUREAU		-6 071		-5 513		-558	-10.12
AUTRES			500		500			
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		500		500			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			1 775		4 250		-2 475	-58.24
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			1 223				1 223	
41810000	PRODUIT A RECEVOIR		1 223				1 223	
AUTRES			99 315		129 155		-29 840	-23.10
40110000	QUADRA		23				23	
42102000	RIPOLLES RODIGUEZ NOELIA		607				607	
42113000	COLL RICARDO AGLAEE				112		-112	NS
44110000	SUBV EXP A RECEVOIR CONSEIL R		24 615		18 000		6 615	36.75
44120000	SUBV EXPL A RECEVOIR CAF		17 700		12 170		5 530	45.44
44130000	SUBV EXPL A RECEVOIR CD66		3 106		1 800		1 306	72.56
44140000	SUBV EXPL A RECEVOIR ARPADE				1 500		-1 500	NS
44150000	SUBV EXPL A RECEVOIR DRAFF		29 473		79 645		-50 173	-63.00
44160000	CAP PREVENTION				1 636		-1 636	NS
44162000	SUBV EXP FIPD		3 000		3 000			
44164000	SUBVENTION EXPLOI MSA		15 000				15 000	
44170000	SUBV EXPL A RECEVOIR				150		-150	NS
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		5 791		11 142		-5 351	-48.03
DISPONIBILITES			122 411		138 670		-16 258	-11.72
51200000	CAISSE D'EPARGNE		43 747		67 472		-23 725	-35.16
51220000	CAISSE D'EPARGNE LIVRET A		78 605		71 009		7 597	10.70
53000000	CAISSE		59		189		-130	-68.72
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 944		1 008		1 936	192.06
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 944		1 008		1 936	192.06
TOTAL ACTIF CIRCULANT			225 893		268 833		-42 939	-15.97
TOTAL GENERAL			227 668		273 082		-45 414	-16.63

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	84 875	58 447	26 429	45.22
11000000 REPORT A NOUVEAU	84 875	58 447	26 429	45.22
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-6 905	26 429	-33 334	-126.13
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	77 970	84 875	-6 905	-8.14
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	378	1 892	-1 513	-80.00
13100000 SUBVENTION A RECEVOIRE	2 270	2 270		
13900000 SUBVENTION COMPTE DE RESULTAT	-1 892	-378	-1 513	NS
TOTAL FONDS PROPRES	78 349	86 767	-8 419	-9.70
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	2 592		2 592	
15100000 PROVISION POUR RISQUE	2 592		2 592	
PROVISIONS POUR CHARGES	27 331	16 580	10 751	64.84
15300000 PROVISION POUR PENSION	18 331	16 580	1 751	10.56
15820000 PROVISION SUR CP	9 000		9 000	
TOTAL PROVISIONS	29 923	16 580	13 343	80.48
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 812	7 793	13 019	167.06
40800000 FACTURES NON PARVENUES	20 812	7 793	13 019	167.06
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 284	37 276	7 008	18.80
42113000 COLL RICARDO AGLAEE	607		607	
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	18 069	14 403	3 665	25.45
43100000 URSSAF ET POLE EMPLOI	13 892	11 925	1 967	16.50
43735000 RETRAITE	3 120	2 696	424	15.73
43735100 PREVOYANCE	656	564	92	16.30
43735200 MUTUELLE	1 980	1 495	485	32.43
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	4 353	6 118	-1 765	-28.85
44210000 IMPOT PAS	1 607	75	1 532	NS
AUTRES DETTES		7 980	-7 980	-100.00
46700000 FOURNISSEUR IMMO		3 624	-3 624	NS
46860000 CHARGES A PAYER		4 356	-4 356	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	54 300	116 686	-62 386	-53.47
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	54 300	116 686	-62 386	-53.47
TOTAL DETTES	119 396	169 735	-50 339	-29.66
TOTAL GENERAL	227 668	273 082	-45 414	-16.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1			
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			25	262	43	678	-18	417	-42.16	
70000000	ADHESIONS		1	550	1	780	-230		-12.92	
70010000	DONS		1	660		540	1	120	207.41	
70020000	TOMBOLA					490	-490		NS	
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES		19	787	38	385	-18	598	-48.45	
70601000	PARTICIPATION DES USAGERS					270	-270		NS	
70620000	PRESTATION INSTITUT DU CANCER		2	265	2	213		51	2.32	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			218	444	234	412	-15	968	-6.81	
74000000	SUBVENTIONS DIVERSES		2	830	2	632		198	7.52	
74100000	CONSEIL REGIONAL PAEJ		25	667	24	333	1	334	5.48	
74120000	CONSEIL DEPARTEMENTAL PAEJ		5	000	8	500	-3	500	-41.18	
74140000	ALLOCATIONS FAMILIALES PAEJ		57	500	51	950	5	550	10.68	
74160000	ARS PAEJ		17	000			17	000		
74170000	ARPADE PAEJ					17	000	-17	000	NS
74334300	CFPPA		20	328	15	000	5	328	35.52	
74550000	CONSEIL DEPART. CAFE DES PAREN		3	500			3	500		
74551000	CAF CAFE DES PARENTS		1	500	3	000	-1	500	-50.00	
74952100	DRAFF PAT/SANTE ALIMENTATION		76	828	93	298	-16	470	-17.65	
74952500	CD66-PAT-ECOLE-746525		1	800	1	200		600	50.00	
74953200	MIDELCA PRODAS					8	000	-8	000	NS
74956000	CONSEIL DEPARTEMENTAL PAES		5	000	5	000				
74961000	SUB CAP PREVENTION SENIOR					4	090	-4	090	NS
74970000	DRAAF RESTO COLL		1	491		409	1	082	264.55	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			6	680	8	093	-1	413	-17.46	
78150000	REPRISE SUR PROV EXPLOITATION					2	174	-2	174	NS
79100000	TRANSFERT DE CHARGES		6	680		5	919		761	12.85
AUTRES PRODUITS			1		4		-3		-83.70	
75800000	DIFFERENCES DE LETTRAGE		1		4		-3		-83.70	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			250	386	286	187	-35	801	-12.51	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			81	112	95	943	-14	831	-15.46	
60110000	ACHATS PAEJ			88		417	-329		-78.97	
60120000	ACHATS SENIOR MEMOIRE			48		223	-175		-78.49	
60130000	ACHATS P2P					66	-66		NS	
60140000	ACHATS ESTIME DE SOI ADOS					7	-7		NS	
60160000	ACHATS CAFE DES PARENTS					3	-3		NS	
60195000	ACHATS PAT/SANTE ALIMENTATION			518		23	495		NS	
60401000	PRESTATION RESTO COLL					1	950	-1	950	NS
60410000	PRESTATIONS PAEJ		2	662	4	838	-2	176	-44.98	
60495000	PREST. PAT/ SANTE ALIMENTATION		5	252	13	106	-7	854	-59.93	
60497000	PRESTATIONS DRAAF PAT		17	686	27	397	-9	710	-35.44	
60499000	PRESTATIONS SENIOR EXPRESS ART		2	150		168	1	982	NS	
60499100	PRESTA ATELIER CREATIF SENIOR			140			140			
60615000	CARBURANT			588		652	-64		-9.78	
60630000	FOURNITURES ET PETIT EQUIP.			82		1	781	-1	699	-95.42
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		1	428	1	289		139	10.79	
61200000	CAR LEASE		3	887	3	887				
61310000	LOCATIONS MATERIELS		1	448	1	394		55	3.94	
61320000	LOYERS		7	709	6	000	1	709	28.48	
61340000	LOCATION PAEJ			127		187	-60		-32.17	
61550000	ENTRETIEN ET REPARATION		3	319	1	737	1	583	91.12	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
	12	12			
61560000	MAINTENANCE	2 848	1 771	1 077	60.81
61561000	MAINTENANCE PAT	462	264	198	75.00
61600000	PRIME D'ASSURANCE	1 599	1 548	51	3.31
61811000	DOCUMENTATION PAEJ		147	-147	NS
61820000	DOCUMENTATION SENIOR		35	-35	NS
61830000	DOCUMENTATION ESTIME DE SOI		10	-10	NS
61860000	DOCUMENTATION CAFE DES PARENTS		32	-32	NS
62100000	PERSONNEL INTERIMAIRE		2 623	-2 623	NS
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	4 693	4 321	372	8.61
62261000	HONORAIRES AVOCATS	2 880	2 160	720	33.33
62262000	HONORAIRES CAC	3 100	2 733	367	13.44
62280000	FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	6 155	1 657	4 498	271.38
62310000	PUBLICITE PUBLICATION		54	-54	NS
62319000	PUBLICITE PAT	1 460	3 488	-2 028	-58.14
62340000	CADEAUX	663	693	-30	-4.32
62510000	DEPLACEMENTS	776	311	465	149.76
62511000	DEPLACEMENTS PAEJ	1 484	946	538	56.87
62511200	DEPLACEMENTS P2P	161	180	-19	-10.36
62511300	DEPLACEMENTS INTERVENTION SANT	16	455	-438	-96.37
62511400	DEPLACEMENTS CAMIN ADOS		27	-27	NS
62519500	DEPLA. PAT/ SANTE ALIMENTATION	512	249	263	105.31
62519600	DEPLACEMENTS PRODAS 18		32	-32	NS
62519900	DEPLACEMENT SENIOR EXPRESS ART	38	10	28	267.31
62531200	DEPLACEMENTS ORGANISME FORMATI		406	-406	NS
62531400	DEPLACEMENTS MEMOIRE	23	74	-50	-68.31
62560000	MISSION-RECEPTION	721	1 021	-300	-29.40
62560100	MISSION-RECEPTION PAEJ	267	48	220	461.96
62560200	MISSION RECEPT. PAEJ CAMIN ADO	19		19	
62561300	MISSION RECEPTION SENIOR EXPRE	347	67	280	420.81
62561400	MISSION RECEPTION INTER SANTE		29	-29	NS
62561500	MISSION RECEP SENIOR MEMOIRE	96	16	80	500.50
62563120	MISSION RECEPTION OF	33		33	
62568000	MISSION-RECEPTION P2P	58	88	-30	-33.89
62569000	MIS-REC PAT/SANTE ALIMENTATION	1 340	1 720	-380	-22.11
62569600	MISSION-RECEPTION PRODAS		21	-21	NS
62600000	FRAIS POSTAUX	272	219	53	24.03
62601000	FRAIS POSTAUX PAEJ	56		56	
62609000	FRAIS POSTAUX SANTE ALIMENTATI	6		6	
62610000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 341	1 145	1 197	104.55
62611000	FRAIS TELEPHONE PAEJ	51	1 223	-1 172	-95.82
62618000	FRAIS TELEPHONE CLS		-21	21	100.00
62619000	FRAIS TELEPHONE PATSANTE ALIME	540	505	36	7.07
62700000	SERVICES BANCAIRES	581	516	65	12.59
62810000	COTISATIONS	106		106	
62821100	COTISATIONS PAEJ	275		275	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 076	877	199	22.74
63330000	FORMATION CONTINUE	896	717	179	25.03
63580000	AUTRES IMPOTS	180	160	20	12.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS		132 613	124 245	8 368	6.73
64110000	REMUNERATIONS BRUTES	128 947	126 830	2 117	1.67
64120000	CONGES A PAYER	3 665	-2 261	5 926	262.13
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		-325	325	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	41 689		39 893		1 795	4.50
64510000 URSSAF	25 981		24 940		1 041	4.17
64520000 CHARGES SOCIALES S/CP	-1 765		-1 382		-383	-27.70
64535000 RETRAITE	7 048		6 779		269	3.97
64535100 PREVOYANCE	2 643		2 473		171	6.90
64535200 MUTUELLE	1 518		1 529		-11	-0.72
64540000 POLE EMPLOI	5 416		5 327		89	1.67
64550000 PROVISION CHARGES SOCIALES			-675		675	100.00
64561000 MEDECINE DU TRAVAIL	847		902		-55	-6.12
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 475		1 201		1 274	106.08
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 475		1 201		1 274	106.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS	13 343				13 343	
68150000 DAP CHARGES D'EXPLOITATION	13 343				13 343	
AUTRES CHARGES	8		14		-6	-41.81
65800000 DIFFERENCES DE LETTRAGE	8		14		-6	-41.81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	272 316		262 173		10 143	3.87
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 929		24 014		-45 944	-191.32
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	2 105		825		1 280	155.07
76100000 PRODUITS FINANCIERS	2 105		825		1 280	155.07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 105		825		1 280	155.07
RESULTAT FINANCIER	2 105		825		1 280	155.07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-19 824		24 840		-44 664	-179.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	13 130		1 414		11 716	828.66
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 130		1 414		11 716	828.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 513		378		1 135	300.00
77700000 QUOTE PART SUBV VIRE COMPT RES	1 513		378		1 135	300.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 643		1 792		12 851	717.06
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 725		203		1 522	749.52
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 725		203		1 522	749.52
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 725		203		1 522	749.52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 919		1 589		11 330	712.92
TOTAL DES PRODUITS	267 135		288 805		-21 670	-7.50
TOTAL DES CHARGES	274 040		262 376		11 664	4.45
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 905		26 429		-33 334	-126.13

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Passage en comptabilité d'engagement à partir du 01/01/2024

- 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.

- 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	3 833	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 071	
	TOTAL	6 071	
Prêts, autres immobilisations financières		500	
	TOTAL	500	
	TOTAL GENERAL	10 404	

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		3 833	3 833
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 071	6 071
	TOTAL		6 071	6 071
Prêts, autres immobilisations financières			500	500
	TOTAL		500	500
	TOTAL GENERAL		10 404	10 404

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	641	1 917		2 558
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 513	558		6 071
	TOTAL	5 513	558		6 071
	TOTAL GENERAL	6 154	2 475		8 629
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 917			
Matériel de bureau informatique mobilier		558			
	TOTAL	558			
	TOTAL GENERAL	2 475			

ANNEXE

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

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	500	500	
Autres créances clients	1 223	1 223	
Personnel et comptes rattachés	607	607	
Divers état et autres collectivités publiques	92 893	92 893	
Débiteurs divers	5 814	5 814	
Charges constatées d'avance	2 944	2 944	
TOTAL	103 982	103 982	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	20 812	20 812		
Personnel et comptes rattachés	18 676	18 676		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 002	24 002		
Autres impôts taxes et assimilés	1 607	1 607		
Produits constatés d'avance	54 300	54 300		
TOTAL	119 396	119 396		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 223
Autres créances	98 684
Total	99 908

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 812
Dettes fiscales et sociales	22 422
Total	43 234

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 944
Total	2 944
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	54 300
Total	54 300

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- adhesion 2022	30	
- estime de soi 2020	3 600	
- CAF PO 2022	8 200	
- arpade 2022	1 250	
Total	13 080	
Charges exceptionnelles		
- honoraire cac 2022	456	
- opco 2022	1 268	
Total	1 724	