

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Olivier BRIAND Patrick JOSSO
Mickaël GOUVARY Corinne LE MOUEL-RUAUD
Jean GUILLOT François RODRIGEZ
Hubert HENRY

Experts-Comptables

Commissaires aux comptes

Association MAISON DES P'TITS LOUPS

12 impasse des Korrigans

56340 CARNAC

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

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

www.ouestconseils.bzh 

OUEST CONSEILS AURAY 8 rue Pierre de Coubertin - BP 80117 - 56401 Auray cedex - Tél 02 97 24 23 80 - Email : contactauray@ouestconseils.fr
Ouest Conseils Auray - S.A.R.L. au capital de 785 000 € - R.C.S. LORIENT 480 549 120 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la CRCC Ouest Atlantique

BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC

Dossier N° 085961 en Euros.

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable



COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Analyse de votre entreprise</i>	6
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	7
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	8
- <i>Equilibre financier</i>	9
- <i>Tableau de financement</i>	10 et 11
- <i>Annexe</i>	12 à 26
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	27 à 29
- <i>Détail Compte de résultat</i>	30 à 32
- <i>Etat des Immobilisations</i>	33 à 36

OUEST CONSEILS AURAY

8 Rue Pierre de Coubertin

Lotissement de Treulen

56400 AURAY

02.97.24.23.80

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association MAISON DES P'TITS LOUPS
12 impasse des Korrigans
56340 CARNAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	513 368.16 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	475 137.79 Euros
- Résultat net comptable,	20 402.38 Euros

Fait à AURAY
Le 15/02/2024

DUTERTRE Charlene
Chargée de Mission

LE MOUEL RUAUD Corinne
Expert Comptable

Association MAISON DES P'TITS LOUPS

12 impasse des Korrigans

56340 CARNAC

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS AURAY

8 Rue Pierre de Coubertin

Lotissement de Treulen

56400 AURAY

02.97.24.23.80

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 293	4 177	116	116		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	5 160	3 195	1 965	2 997	-1 032	-34.43
	Autres immobilisations corporelles	123 283	90 718	32 566	30 227	2 339	7.74
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	22		22	22			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	Total II	132 759	98 090	34 669	33 362	1 307	3.92
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 193		3 193	3 777	-584	-15.47
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				78	-78	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	139 920		139 920	151 208	-11 288	-7.47
	Autres créances	199 329		199 329	27 141	172 188	634.42
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	134 729		134 729	225 545	-90 816	-40.27	
Charges constatées d'avance (3)	1 529		1 529	1 703	-174	-10.20	
	Total III	478 699		478 699	409 452	69 248	16.91
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	611 458	98 090	513 368	442 814	70 555	15.93

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) 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	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	274 062		241 791		32 271	13.35
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	20 402		32 271		-11 869	-36.78
	Subventions d'investissement	12 111		10 764		1 347	12.51
	Provisions réglementées						
	Total I	306 576		284 826		21 749	7.64
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 809		23 102		8 707	37.69	
Dettes fiscales et sociales	134 343		131 951		2 392	1.81	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			2 933		-2 933	-100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	40 640				40 640	
	Total IV	206 793		157 987		48 806	30.89
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	513 368		442 814		70 555	15.93

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

206 793

157 987

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	475 138		475 138	507 945		-32 808	-6.46
Chiffre d'affaires NET	475 138		475 138	507 945		-32 808	-6.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			402 968	352 704		50 264	14.25
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 023	885		138	15.58
Autres produits			233	358		-126	-35.06
Total des Produits d'exploitation (I)			879 361	861 893		17 468	2.03
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 489	30 573		-1 083	-3.54
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			81 146	78 723		2 423	3.08
Impôts, taxes et versements assimilés			35 265	35 260		5	0.01
Salaires et traitements			558 196	547 599		10 598	1.94
Charges sociales			149 929	151 250		-1 321	-0.87
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 209	9 549		659	6.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			815	227		588	259.00
Total des Charges d'exploitation (II)			865 050	853 181		11 868	1.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 311	8 711		5 600	64.28
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(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						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 923		1 108		1 815	163.89
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 923		1 108		1 815	163.89
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 923		1 108		1 815	163.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	17 235		9 819		7 415	75.52
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 919		-3 919	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 320		3 572		-252	-7.06
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			15 000		-15 000	-100.00
Total VII	3 320		22 491		-19 171	-85.24
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		152	38		114	295.27
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		152	38		114	295.27
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 168		22 452		-19 284	-85.89
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	885 604		885 491		113	0.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	865 202		853 220		11 982	1.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	20 402		32 271		-11 869	-36.78

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

Association MAISON DES P'TITS LOUPS

12 impasse des Korrigans

56340 CARNAC

DOSSIER DE GESTION

OUEST CONSEILS AURAY

8 Rue Pierre de Coubertin

Lotissement de Treulen

56400 AURAY

02.97.24.23.80

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Immobilisations	34 669		33 362	
Stocks et en cours	3 193		3 777	
Créances	339 248		178 426	
Disponibilités	134 729		225 545	
Comptes de régularisation	1 529		1 703	
TOTAL DE L'ACTIF	513 368		442 814	
Capitaux propres (Dont résultat)	306 576 20 402		284 826 32 271	
Provisions risques et charges				
Dettes financières ****				
Dettes d'exploitation ****	166 153		157 987	
Comptes de régularisation	40 640			
TOTAL DU PASSIF	513 368		442 814	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	475 138		507 945	
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice	445 648 93.79		476 592 93.83	
Marge brute globale % CA	445 648 93.79		476 592 93.83	
Valeur ajoutée % CA	365 099 76.84		399 515 78.65	
Excédent brut d'exploitation % CA	25 102 5.28		18 110 3.57	
Résultat courant % CA	17 235 3.63		9 819 1.93	
Résultat net % CA	20 402 4.29		32 271 6.35	

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Capacité d'autofinancement	27 443		23 287	
Total des ressources Dont emprunts souscrits	32 110		24 287	
Total des emplois Dont investissements Dont remboursements d'emprunts	11 667 11 667		1 308 1 308	
Variation du fonds de roulement	20 442		22 979	
Variation des actifs circulants	160 064		16 067	
Variation des dettes d'exploitation	48 806		3 954	
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	-111 258		-12 114	
Variation de la trésorerie	-90 816		10 865	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	38.97		44.47	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	106.01		107.17	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	103.51		76.10	
Solvabilité à court terme	2.29		2.56	
Autonomie financière	1.48		1.80	

**** Retraitement des intérêts courus sur emprunts

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	475 138		507 945		-32 808	-6.46
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	475 138	100.00	507 945	100.00	-32 808	-6.46
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	475 138	100.00	507 945	100.00	-32 808	-6.46
- Matières premières, approvisionnements consommés	29 489	6.21	30 573	6.02	-1 083	-3.54
- Sous traitance directe			781	0.15	-781	-100.00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	445 648	93.79	476 592	93.83	-30 943	-6.49
MARGE BRUTE GLOBALE	445 648	93.79	476 592	93.83	-30 943	-6.49
- Autres achats + charges externes	80 549	16.95	77 076	15.17	3 473	4.51
VALEUR AJOUTEE	365 099	76.84	399 515	78.65	-34 416	-8.61
+ Subventions d'exploitation	402 968	84.81	352 704	69.44	50 264	14.25
- Impôts, taxes et versements assimilés	35 265	7.42	35 260	6.94	5	0.01
- Salaires du personnel et Intérim	557 771	117.39	547 599	107.81	10 172	1.86
- Charges sociales du personnel	149 929	31.55	151 250	29.78	-1 321	-0.87
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	25 102	5.28	18 110	3.57	6 992	38.61
+ Autres produits de gestion courante	233	0.05	358	0.07	-126	-35.06
- Autres charges de gestion courante	815	0.17	227	0.04	588	259.00
+ Reprises amortissements provisions			19		-19	-100.00
- Dotations aux amortissements	10 209	2.15	9 549	1.88	659	6.90
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 311	3.01	8 711	1.72	5 600	64.28
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 923	0.62	1 108	0.22	1 815	163.89
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	17 235	3.63	9 819	1.93	7 415	75.52
+ Produits exceptionnels	3 320	0.70	22 491	4.43	-19 171	-85.24
- Charges exceptionnelles	152	0.03	38	0.01	114	295.27
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 168	0.67	22 452	4.42	-19 284	-85.89
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	20 402	4.29	32 271	6.35	-11 869	-36.78

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Exercice N-2 31/12/2021 12	Exercice N-3 31/12/2020 12	Exercice N-4 31/12/2019 12
VENTES MARCHANDISES + PRODUCTION	475 138 100.00	507 945 100.00	443 989 100.00	322 246 100.00	505 393 100.00
+ Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues					
MARGE COMMERCIALE					
+ Production vendue + Production stockée ou déstockage + Production immobilisée	475 138 100.00	507 945 100.00	443 989 100.00	322 246 100.00	505 393 100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	475 138 100.00	507 945 100.00	443 989 100.00	322 246 100.00	505 393 100.00
- Matières premières, approv. conso. - Sous traitance directe	29 489 6.21	30 573 6.02 781 0.15	28 818 6.49 2 846 0.64	20 314 6.30 2 267 0.70	28 061 5.55 3 980 0.79
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	445 648 93.79	476 592 93.83	412 325 92.87	299 664 92.99	473 353 93.66
MARGE BRUTE GLOBALE	445 648 93.79	476 592 93.83	412 325 92.87	299 664 92.99	473 353 93.66
- Autres achats + charges externes	80 549 16.95	77 076 15.17	73 156 16.48	71 149 22.08	71 462 14.14
VALEUR AJOUTEE	365 099 76.84	399 515 78.65	339 169 76.39	228 516 70.91	401 891 79.52
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires personnel et Intérim - Charges sociales personnel	402 968 84.81 35 265 7.42 557 771 117.39 149 929 31.55	352 704 69.44 35 260 6.94 547 599 107.81 151 250 29.78	333 442 75.10 33 622 7.57 485 689 109.39 151 335 34.09	355 418 110.29 21 986 6.82 454 688 141.10 135 311 41.99	367 172 72.65 34 805 6.89 503 574 99.64 152 888 30.25
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	25 102 5.28	18 110 3.57	1 965 0.44	-28 051 -8.70	77 796 15.39
+ Autres produits de gestion courante - Autres charges de gestion courante + Reprises amortissements provisions - Dotations aux amortissements - Dotations aux provisions	233 0.05 815 0.17 10 209 2.15	358 0.07 227 0.04 19 9 549 1.88	108 0.02 748 0.17 704 0.16 9 845 2.22 19	221 0.07 56 0.02 315 0.10 6 819 2.12 703 0.22	375 0.07 120 0.02 460 0.09 10 505 2.08 315 0.06
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 311 3.01	8 711 1.72	-7 835 -1.76	-35 094 -10.89	67 690 13.39
+ Quotes parts résultat opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	2 923 0.62	1 108 0.22	437 0.10	443 0.14	461 0.09
RESULTAT COURANT	17 235 3.63	9 819 1.93	-7 397 -1.67	-34 650 -10.75	68 152 13.48
+ Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	3 320 0.70 152 0.03	22 491 4.43 38 0.01	32 307 7.28 15 000 3.38	68 318 21.20 20 0.01	1 854 0.37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 168 0.67	22 452 4.42	17 307 3.90	68 299 21.19	1 854 0.37
- Impôt sur les bénéfices - Participation des salariés					
RESULTAT NET	20 402 4.29	32 271 6.35	9 910 2.23	33 648 10.44	70 006 13.85

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 Nbj CA	31/12/2022	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	274 062	207.65	241 791	171.37	32 271	13.35
Résultat de l'exercice	20 402	15.46	32 271	22.87	-11 869	-36.78
Provisions réglementées et subventions	12 111	9.18	10 764	7.63	1 347	12.51
FONDS PROPRES	306 576	232.28	284 826	201.87	21 749	7.64
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	306 576	232.28	284 826	201.87	21 749	7.64
Actif net immobilisé	34 669	26.27	33 362	23.64	1 307	3.92
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	271 907	206.02	251 465	178.22	20 442	8.13
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	3 193	2.42	3 777	2.68	-584	-15.47
Créances usagers et comptes rattachés	139 920	106.01	151 208	107.17	-11 288	-7.47
Autres créances	199 329	151.03	27 219	19.29	172 110	632.32
Comptes de régularisation	1 529	1.16	1 703	1.21	-174	-10.20
ACTIF CIRCULANT	343 970	260.62	183 906	130.34	160 064	87.04
Fournisseurs et comptes rattachés	31 809	24.10	23 102	16.37	8 707	37.69
Autres dettes	134 343	101.79	134 885	95.60	-541	-0.40
Comptes de régularisation	40 640	30.79			40 640	
DETTES D'EXPLOITATION	206 793	156.68	157 987	111.97	48 806	30.89
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	137 177	103.94	25 919	18.37	111 258	429.25
Disponibilités	134 729	102.08	225 545	159.85	-90 816	-40.27
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	134 729	102.08	225 545	159.85	-90 816	-40.27

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	20 402	32 271
Dotations aux amortissements et provisions	10 209	9 549
Reprises sur amortissements et provisions		-15 000
Plus ou moins-values sur cession d'actif	152	-532
Subventions d'investissements virées au résultat	-3 320	-3 002
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	27 443	23 287
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	27 443	23 287
Cessions d'immobilisations		570
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	4 667	430
TOTAL DES RESSOURCES	32 110	24 287
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	11 667	1 308
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	11 667	1 308
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	20 442	22 979

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours		-584		818
Clients et comptes rattachés		-11 288		37 218
Autres créances		172 110		-22 348
Comptes de régularisation		-174		379
VARIATION		160 064		16 067
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés		8 707		-1 271
Autres dettes		-541		5 225
Comptes de régularisation		40 640		
VARIATION		48 806		3 954
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice		-111 258		-12 114
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités		-90 816		10 865
Concours bancaires courants				
VARIATION		-90 816		10 865
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		-20 442		-22 979

ANNEXE

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

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL

L'association Maison des p'tits loups a pour objet, dans la limite de la loi et aux conditions fixées par les agréments nécessaires à l'exercice de ses activités

- L'organisation et l'assurance d'un service de multi-accueil destiné aux enfants âgés de deux mois à quatre ans de ses membres adhérents.
- De façon plus générale, l'intitution d'un lieu d'accueil, d'écoute et de réflexion dans le domaine de la petite enfance et, dans ce cadre, l'exercice de toute activité s'y rapportant.

ANNEXES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 513 368.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 920 000.95 Euros et dégageant un excédent de 20 402.38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Des travaux d'amélioration des locaux ont commencé en aout 2023. La fin des travaux est prévue en mars 2024 et un retour à un accueil normal estimé à juin 2024. L'accueil des enfants sera réduit en conséquence affichant un manque à facturer estimé à 6 340 h sur 2024. Par conséquent, une provision a été comptabilisée à hauteur de 40 640 € dans les comptes clos au 31/12/2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

La présentation des comptes sur cet exercice a été effectuée selon le référentiel ANC 2018-06, applicable aux associations à compter du 01/01/2020.

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.

ANNEXE

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

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci après.

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

- 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
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		234
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 795		
Installations générales agencements aménagements divers	55 621		4 476
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 244		6 958
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	123 660	11 433
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	22		
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	22	
	TOTAL GENERAL	127 976	11 667

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		234	4 293	4 293
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 635	5 160	5 160
Installations générales agencements aménagements divers			2 500	57 597	57 597
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 515	65 686	65 686
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		6 650	128 443	128 443
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				22	22
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL			22	22
	TOTAL GENERAL		6 884	132 759	132 759

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 177	234	234	4 177
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 798	1 032	1 635	3 195
Installations générales agencements aménagements divers		31 134	5 226	2 348	34 011
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		55 505	3 717	2 515	56 707
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	90 437	9 975	6 498	93 913
	TOTAL GENERAL	94 614	10 209	6 732	98 090

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	234				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 032				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 226				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	3 717				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	9 975			
	TOTAL GENERAL	10 209			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		15 000	15 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		15 000	15 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		19	19		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		19	19		
TOTAL GENERAL		15 019	15 019		

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
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	139 920	139 920	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	199 329	199 329	
Charges constatées d'avance	1 529	1 529	
TOTAL	340 777	340 777	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 809	31 809		
Personnel et comptes rattachés	51 193	51 193		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 147	71 147		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	12 004	12 004		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 640	40 640		
TOTAL	206 793	206 793		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Concessions et brevets	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	130 061
Autres créances	192 104
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	322 165

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
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 040
Dettes fiscales et sociales	82 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	100 096

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 529
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		1 529
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		40 640
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		40 640

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
DETAILS DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
Détail des subventions accordées :	
- Collectivités Territoriales :	295 000
- Union européenne :	
- Etat :	148 608
- Autres :	
Total	443 608

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	19
Ouvriers	
Total	21

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 50
45 à 54 ans	11 à 20 ans	46 067
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 479
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 04
Engagement total		55 200

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over fort
- taux d'inflation : 1 %
- taux d'actualisation : 2%
- taux de charges 38% pour les non cadres et 45% pour les cadres

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	116	116		
20500000 CONCESSIONS DROITS & BREVETS	4 293	4 293		
28050000 AMORT CONCESSIONS DROITS SIMIL	-4 177	-4 177		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 965	2 997	-1 032	-34.43
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	5 160	6 795	-1 635	-24.07
28150000 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	-3 195	-3 798	603	15.89
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 566	30 227	2 339	7.74
21810000 AGENCEMENT DES LOCAUX	57 597	55 621	1 976	3.55
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	12 926	12 926		
21831000 MATERIEL DE CUISINE	21 155	18 507	2 648	14.31
21832000 MATERIEL LINGERIE	6 822	5 027	1 795	35.71
21834000 EQUIPEMENT PEDAGOGIQUES -	1 435	1 435		
21840000 MOBILIER	23 349	23 349		
28181000 AMORT AGTS DIVERS	-34 011	-31 134	-2 878	-9.24
28183000 AMORT MAT.BUREAU & INFOR.	-10 624	-8 339	-2 285	-27.40
28183100 AMORT. MATERIEL DE CUISINE	-18 148	-18 001	-146	-0.81
28183200 AMORT MATERIEL LINGERIE	-3 418	-5 027	1 609	32.00
28183400 AMORTS MATERIELPEDAGOGIQUE	-1 435	-1 435		
28184000 AMORT MOBILIER BUREAU	-23 082	-22 703	-379	-1.67
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22	22		
27180000 TITRES IMMOBILISES	22	22		
Total II	34 669	33 362	1 307	3.92
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	3 193	3 777	-584	-15.47
32100000 MATIERES CONSOMMABLES	3 193	3 777	-584	-15.47
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		78	-78	-100.00
40910000 ACOMPTE FOURNISSEURS		78	-78	NS
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	139 920	151 208	-11 288	-7.47
41100000 CLIENTS	9 858	13 813	-3 954	-28.63
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	130 061	137 395	-7 334	-5.34
AUTRES CREANCES	199 329	27 141	172 188	634.42
40100000 FOURNISSEURS B&S		12	-12	NS
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		11	-11	NS
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		54	-54	NS
46315000 SUBVENTION CAF / INVEST A REC.	7 225	3 582	3 642	101.67
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	192 104	23 481	168 623	718.11
DISPONIBILITES	134 729	225 545	-90 816	-40.27
51200000 CMB	1 938	1 744	194	11.10
51201000 CMB LIVRET BLEU	79 714	77 455	2 259	2.92
51202000 CMB LIVRET B	53 064	146 303	-93 239	-63.73
53000000 CAISSE	13	43	-30	-68.67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 529	1 703	-174	-10.20
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCES	1 529	1 703	-174	-10.20

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	274 062	241 791	32 271	13.35
10100000 RESERVES ANTERIEURES	274 062	241 791	32 271	13.35
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	20 402	32 271	-11 869	-36.78
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 111	10 764	1 347	12.51
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	29 234	24 661	4 573	18.54
13910000 SUBV EQUIPEMENT VIREE RESULTAT	-17 123	-13 896	-3 226	-23.22
Total I	306 576	284 826	21 749	7.64
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31 809	23 102	8 707	37.69
40100000 FOURNISSEURS B&S	13 769	6 400	7 370	115.15
40810000 FOUR FACTURES NON PARVENUES	18 040	16 703	1 337	8.01
DETTES FISCALES ET SOCIALES	134 343	131 951	2 392	1.81
42820000 PROVISION CONGES PAYES	41 661	39 367	2 295	5.83
42860000 PROVIS°SALAIRES A PAYER	9 531	11 367	-1 835	-16.15
43110000 URSSAF	36 334	34 653	1 681	4.85
43300000 MEDERIC A PAYER	7 605	7 913	-308	-3.89
43600000 MUTOUEST A PAYER	6 980	6 067	913	15.05
43650000 HARMONIE MUTUELLE		494	-494	NS
43702000 Harmonie Mutuelle	739		739	
43820000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	15 697	15 181	516	3.40
43860000 PROV°CH.SOCIALES/REMU. A PAYER	3 792	4 586	-794	-17.30
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	630	755	-125	-16.59
44820000 PROVISION CHARGES FISCALES/CP	2 350	2 329	21	0.91
44860000 ETAT-TAXE S/ SALAIRES A PAYER	5 039	5 253	-214	-4.07
44861000 TAXE FORMAT° PRO. A PAYER	3 985	3 989	-4	-0.09
AUTRES DETTES		2 933	-2 933	-100.00
41970000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		2 933	-2 933	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 640		40 640	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	40 640		40 640	
Total IV	206 793	157 987	48 806	30.89
TOTAL GENERAL	513 368	442 814	70 555	15.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	475 138		507 945		-32 808	-6.46
70610000 MULTIACCUEIL PARENTS	134 554		144 036		-9 482	-6.58
70610100 MULTIACCUEIL CAF	323 908		354 075		-30 167	-8.52
70610200 MULTIACCUEIL MSA	13 496		6 053		7 443	122.97
70800000 COTISATIONS PARENTS	2 650		3 400		-750	-22.06
70820000 REMBTS LAITS ET DIVERS	20				20	
70830000 RBTS PHOTOS	510		382		128	33.50
Chiffre d'affaires NET	475 138		507 945		-32 808	-6.46
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	402 968		352 704		50 264	14.25
74000000 SUBVENTIONS C.C. AQTA	254 360		350 000		-95 640	-27.33
74100000 SUBVENTION D'EXPLOITATION CAF	2 527		2 704		-177	-6.53
74600000 CAF - BONUS TERRITOIRE CTG	146 080				146 080	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	1 023		885		138	15.58
78174000 REP/PROV DEPREC. CLTS DOUTEUX			19		-19	NS
79100000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	597		866		-269	-31.03
79180000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	426				426	
AUTRES PRODUITS	233		358		-126	-35.06
75800000 DIFFERENCES DE REGLEMENTS	69		260		-191	-73.47
75810000 RBT FRAIS DE CESU PARENTS	164		98		65	66.61
Total des Produits d'exploitation	879 361		861 893		17 468	2.03
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	29 489		30 573		-1 083	-3.54
60210000 ACHATS ALIMENTATION	22 842		20 766		2 076	10.00
60226010 PHARMACIE	1 840		1 912		-72	-3.79
60226020 COUCHES	3 681		3 501		179	5.11
60226900 EQUIPEMENT PEDAGOGIQUE	1 571		4 620		-3 049	-66.00
60227000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	716		854		-137	-16.10
60290000 RETENUE AV NAT REPAS	-1 160		-1 080		-80	-7.37
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	81 146		78 723		2 423	3.08
60510000 PETIT EQUIPEMENT PUERICULTURE			781		-781	NS
60610000 EAU	2 153		2 291		-138	-6.03
60620000 ELECTRICITE	10 110		9 903		206	2.08
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	4 126		3 631		496	13.66
60631500 PETIT EQUIPEMENT PUERICULTURE	2 445				2 445	
60632000 PETIT EQUIPEMENT	2 862		1 279		1 583	123.77
60635000 PETIT MATERIEL DE CUISINE	193		224		-31	-13.65
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	811		919		-108	-11.72
60670000 ACHAT VETEMENTS DE TRAVAIL	1 214		1 314		-100	-7.62
60671000 CHAUSSURES DE TRAVAIL	578		472		106	22.48
61310000 HEBERGEMENT NOM DOMAINE	120				120	
61520000 ENTRET ET REPAR IMMEUBLES	7 868		5 284		2 584	48.91
61550000 ENTRET ET REPAR BIENS MOBILIER	2 089		1 347		742	55.06
61560000 MAINTENANCE	2 817		2 717		99	3.65
61570000 CONTROLES SANITAIRES	3 952		7 152		-3 200	-44.75
61600000 ASSURANCE PROTECTION JURIDIQUE	941		922		18	2.00
61610000 ASSURANCES RC MRP	3 411		3 043		367	12.07
61800000 PHOTOS VIDEO	160		146		14	9.73
61830000 DOCUMENTATION	172		170		2	1.35
62260000 HONORAIRES GESTION	8 277		8 036		241	3.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62260100 HONORAIRES SOCIAL	11 446		12 036		-590	-4.90
62260200 HONORAIRES CAC	4 056		4 306		-250	-5.80
62261000 INTERVENANT ACCOMPAGNANT EQUIP	960		1 120		-160	-14.29
62261100 HONORAIRES PRESTATION MEDECIN	350		1 260		-910	-72.22
62262000 FORMATIONS PARENTS	180				180	
62266000 HONORAIRES JURIDIQUES			450		-450	NS
62290000 ANIMATIONS	2 304		2 734		-430	-15.73
62341000 CADEAUX EVENEMENTIELS	2 423		1 856		567	30.54
62500000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	489		471		18	3.89
62510000 FRAIS TRANSPORT FORMATION	294		270		23	8.65
62530000 FRAIS DE REPAS FORMATIONS	581		565		16	2.84
62570000 RECEPTIONS	447		903		-455	-50.45
62610000 AFFRANCHISSEMENT	313		284		28	10.01
62620000 TELEPHONE	1 905		1 656		250	15.09
62780000 AUTRES SERVICES BANCAIRES	166		252		-86	-34.17
62811000 COTISATIONS DIVERSES	934		929		5	0.48
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	35 265		35 260		5	0.01
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	24 335		24 057		278	1.16
63330000 TAXE FORMAT° PROFESSIONNELLE	10 909		10 908		1	0.01
63385000 CHARGES FISCALES/CONG.PAY	21		295		-274	-92.86
SALAIRES ET TRAITEMENTS	558 196		547 599		10 598	1.94
64101000 SALAIRES ADMINISTRATIFS	95 870		88 944		6 926	7.79
64102000 SALAIRES ENTRETIEN	42 942		50 019		-7 077	-14.15
64103000 SALAIRES CUISINE	26 057		26 384		-327	-1.24
64104000 SALAIRES PERSONNEL DE SANTE	19 682		24 272		-4 590	-18.91
64105000 SALAIRES PETITE ENFANCE	344 516		334 693		9 822	2.93
64120000 VAR°PROV° CONGES PAYES+RECUP°	459		4 700		-4 241	-90.23
64131000 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	18 993		16 047		2 946	18.36
64145000 INDEMN. LICENCIEMT INAPTITUDE	11 589		14 124		-2 535	-17.95
64180000 ACTIONS DE FORMATION PRO.	4 344		3 523		821	23.29
64190000 REMBOURSEMT/ FORMATION PRO.	-2 874		-3 793		919	24.24
64192000 REMBOURST/ ARRET TRAVAIL	-3 381		-6 795		3 413	50.24
64195000 AIDE A L'EMBAUCHE			-4 521		4 521	100.00
CHARGES SOCIALES	149 929		151 250		-1 321	-0.87
64510000 COTISATIONS URSSAF	83 955		86 294		-2 338	-2.71
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	19 526		16 355		3 172	19.39
64525000 HARMONIE MUTUELLE	1 584		1 069		515	48.14
64530000 RETRAITE SALARIES	20 389		21 796		-1 406	-6.45
64540000 A S S E D I C	22 129		22 021		108	0.49
64579000 VAR°PROV°CHARGES / CP + RECUP°	-277		735		-1 012	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 622		2 981		-359	-12.04
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	10 209		9 549		659	6.90
68110000 DOTATION AUX AMORT IMMO CORP	10 209		9 549		659	6.90
AUTRES CHARGES	815		227		588	259.00
65840000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	815		227		588	259.00
Total des Charges d'exploitation	865 050		853 181		11 868	1.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Résultat d'exploitation	14 311		8 711		5 600	64.28
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 923		1 108		1 815	163.89
76300000 INT COMPTES LIVRET	2 923		1 108		1 815	163.89
Total des Produits financiers	2 923		1 108		1 815	163.89
Résultat financier	2 923		1 108		1 815	163.89
Résultat courant avant impôts	17 235		9 819		7 415	75.52
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			3 919		-3 919	-100.00
77150000 SUBVENTIONS D EQUILIBRE			3 919		-3 919	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 320		3 572		-252	-7.06
77520000 PROD CESSIONS IMMOB. CORPOREL.			570		-570	NS
77700000 Q.P.SUBV INVEST VIREE RESULTAT	3 320		3 002		318	10.58
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			15 000		-15 000	-100.00
78750000 REPRISE/PROV°RISQUE ECARTE			15 000		-15 000	NS
Total des Produits exceptionnels	3 320		22 491		-19 171	-85.24
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	152		38		114	295.27
67500000 VALEUR COMPTABLE IMMOS SORTIES	152		38		114	295.27
Total des Charges exceptionnelles	152		38		114	295.27
Résultat exceptionnel	3 168		22 452		-19 284	-85.89
Total des produits	885 604		885 491		113	0.01
Total des charges	865 202		853 220		11 982	1.40
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	20 402		32 271		-11 869	-36.78

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 CONCESSIONS DROITS & BREVETS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00069 000	LOGICIEL NOE MULTI ACCUEIL	2 511.00	121010	L 33,33	2 511.00		2 511.00		
00102 000	LICENCE BACKUPASSIST SAUVEGARDE SERVEUR	348.30	250216	L 100,00	348.30		348.30		
00109 000	CREATION SITE INTERNET Date de mise en service : 01/01/2019	1 200.00	121217	L 100,00	1 200.00		1 200.00		
00127 000	LICENCE WORRY FREE SERVICES Rebut	234.00 234.00-	010722	L 100,00	117.96	116.04	234.00 234.00-		010723
00129 000	LICENCE WORRY FREE SERVICES	234.00	010723	L 100,00		117.96	117.96	116.04	
Totaux compte : 20500000		4 293.30			4 177.26	234.00	4 177.26	116.04	

Compte : 21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00077 000	POLISSEUSE LUSTREUSE Rebut	1 635.47 1 635.47-	151211	L 20,00	1 635.47		1 635.47 1 635.47-		170723
00115 000	GENERATEUR DE VAPEUR PROFESSIONNEL SANIVAP SP600KIT	5 160.00	271120	L 20,00	2 162.96	1 032.00	3 194.96	1 965.04	
Totaux compte : 21500000		5 160.00			3 798.43	1 032.00	3 194.96	1 965.04	

Compte : 21810000 AGENCEMENT DES LOCAUX

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00021 000	MIROITERIE SERVICE VOLUMES ATRIUM	757.81	310500	L 20,00	757.81		757.81		
00083 000	TRAVAUX INTERPHONE	3 120.00	110214	L 20,00	3 120.00		3 120.00		
00088 000	MENUISERIES EN ALUMINIUM	2 877.95	250915	L 10,00	2 091.87	287.80	2 379.67	498.28	
00089 000	TRAVAUX ELECTRIQUE	4 755.60	311015	L 10,00	3 409.70	475.56	3 885.26	870.34	
00093 000	TRAVAUX ELECTRIQUE - REMPLACEMENT LUMINAIRES	3 416.40	290416	L 10,00	2 281.03	341.64	2 622.67	793.73	
00095 000	REALISATION DALLE BETON COTE K	5 183.76	080916	L 10,00	3 273.60	518.38	3 791.98	1 391.78	
00104 000	REALISATION SOL SOUPLE	4 239.36	201016	L 20,00	4 239.36		4 239.36		
00105 000	3 RADIATEURS	2 650.20	040816	L 10,00	1 699.03	265.02	1 964.05	686.15	
00111 000	THERMOSTAR CUVE DE LA CHAUDIERE Rebut	2 500.00 2 500.00-	061118	L 20,00	2 076.71	271.23	2 347.94 2 347.94-	152.06 152.06-	170723
00112 000	SYSTEME ALARME INCENDIE	4 708.80	060818	L 20,00	4 148.90	559.90	4 708.80		
00118 000	VESTIAIRE DU PERSONNEL	8 344.80	311220	L 10,00	1 671.25	834.48	2 505.73	5 839.07	
00119 000	ESTRADE Date de mise en service : 08/02/2021	11 992.80	311220	L 10,00	2 273.70	1 199.28	3 472.98	8 519.82	
00128 000	MIROIR 6 MM KORIGGANS H=1.36M L=2.03M	1 073.83	310722	L 20,00	90.61	214.77	305.38	768.45	
00133 000	STORES	4 475.88	180923	L 20,00		257.52	257.52	4 218.36	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 AGENCEMENT DES LOCAUX

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux compte : 21810000		57 597.19			31 133.57	5 225.58	34 011.21	23 585.98	

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00079 000	STANDARD TELEPHONIQUE	2 624.10	231211	L 20,00	2 624.10		2 624.10		
00081 000	SERVEUR INTEL XEON SP E3-1225/4x3.1GHz/6Mo	601.20	270312	L 25,00	601.20		601.20		
00114 000	COPIEUR COULEUR RICOH MPC 2004 EXSP	2 800.00	080219	L 20,00	2 181.70	560.00	2 741.70	58.30	
00117 000	PC COMPTA TERRA 5050S	960.00	060720	L 25,00	597.70	240.00	837.70	122.30	
00121 000	TERRA PC BUSINESS 5050	960.00	220421	L 25,00	407.01	240.00	647.01	312.99	
00122 000	SERVEUR TERRA MINISERVER	2 899.75	210521	L 25,00	1 171.82	724.94	1 896.76	1 002.99	
00123 000	TERRA MOBILE 1716	1 192.80	280621	L 25,00	450.98	298.20	749.18	443.62	
00124 000	TERRA PC BUSINESS 5050	888.00	190821	L 25,00	304.11	222.00	526.11	361.89	
Totaux compte : 21830000		12 925.85			8 338.62	2 285.14	10 623.76	2 302.09	

Compte : 21831000 MATERIEL DE CUISINE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00048 000	FRIGO BOSCH KTR 14V 20 SALLE REUNION	230.00	080806	L 20,00	230.00		230.00		
00063 000	MEUBLES CUISINE AUDIC Date de mise en service : 01/01/2009	4 062.81	311208	L 10,00	4 062.81		4 062.81		
00064 000	PLAN DE TRAVAIL INOX THIRODE Date de mise en service : 01/01/2009	1 875.33	301208	L 10,00	1 875.33		1 875.33		
00065 000	COMBINE CUTTER COUPE	1 462.88	290509	L 20,00	1 462.88		1 462.88		
00076 000	ETAGERES INOX CUISINE ET RESERVE	930.31	271011	L 12,50	930.31		930.31		
00086 000	LAVE VAISSELLE FRONTAL 5KW KROMO	1 960.26	280214	L 25,00	1 960.26		1 960.26		
00087 000	FOUR MIXTE A INJECTION EL ELECTRONIQUE	5 146.84	041114	L 20,00	5 146.84		5 146.84		
00090 000	ARMOIRE POSITIVE 583L GN2/1 MARQUE FRANSTAL MODELE FGV	1 376.35	030215	L 20,00	1 376.35		1 376.35		
00096 000	ARMOIRE FROIDE SOUS PLAN PORTEPLEINE LIEBHERR	817.36	210916	L 20,00	817.36		817.36		
00126 000	ROBOT PATISSIER KITCHENAID	644.99	031221	L 20,00	139.25	129.00	268.25	376.74	
00132 000	CELLULE REFROIDISSEMENT RAPIDE CONGELATION	2 647.58	201223	L 20,00		17.41	17.41	2 630.17	
Totaux compte : 21831000		21 154.71			18 001.39	146.41	18 147.80	3 006.91	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21832000 MATERIEL LINGERIE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00098 000	LAVE LINGE ASKO	1 505.99	140616	L 33,33	1 505.99		1 505.99		
	Rebut	1 505.99-					1 505.99-		280223
00103 000	SECHE LINGE	1 005.99	110216	L 25,00	1 005.99		1 005.99		
00107 000	LAVE LINGE 11 KGS ASKO W8844XLW	1 505.99	270117	L 33,33	1 505.99		1 505.99		
00108 000	SECHE LINGE 7KG MIELE T8722	1 008.99	180917	L 25,00	1 008.99		1 008.99		
	Rebut	1 008.99-					1 008.99-		280223
00130 000	LAVE LINGE ELECTROLUX PRO WE 170P	2 399.99	280223	L 25,00		504.66	504.66	1 895.33	
00131 000	SECHE LINGE ELECTROLUX PRO TE 1120 P	1 909.99	280223	L 25,00		401.62	401.62	1 508.37	
Totaux compte : 21832000		6 821.96			5 026.96	906.28	3 418.26	3 403.70	

Compte : 21834000 EQUIPEMENT PEDAGOGIQUES -

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00073 000	JEUX ENFANTS NATHAN 1 AUTOMOBILE/1 ENSEMBLE CUISINE	752.88	311010	L 25,00	752.88		752.88		
00091 000	TAPIS FERME S/MESURE 4 FACES 185X355X226X297 CM FRAMBOISE	681.96	220715	L 25,00	681.96		681.96		
Totaux compte : 21834000		1 434.84			1 434.84		1 434.84		

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00038 000	BUREAU CAMIF	770.34	040101	L 12,50	770.34		770.34		
00043 000	BUREAU	516.11	140102	L 20,00	516.11		516.11		
00052 000	4 CHAISES DE TRAVAIL + 6 CHAISES REUNIONS BUREAU 56	801.63	040206	L 12,50	801.63		801.63		
00053 000	MOBILIER ENFANT HABA	4 841.15	220206	L 12,50	4 841.15		4 841.15		
00070 000	10 CHAISES DELAGRAVE SALLE REUNION	1 243.24	121110	L 20,00	1 243.24		1 243.24		
00074 000	ETAGERES FARFADETS PASCO FRED	1 964.00	181210	L 20,00	1 964.00		1 964.00		
00075 000	MEUBLES RANGEMENT PASCO FRED	2 629.93	221210	L 20,00	2 629.93		2 629.93		
00078 000	6 LITS POUR ENFANTS	2 375.74	241111	L 12,50	2 375.74		2 375.74		
00080 000	LIT DECO SOFTLOCK SOFT + MATELAS CATSOLF M1 BLEU	2 425.49	091112	L 12,50	2 425.49		2 425.49		
00092 000	6 LIT DECO SOFTLOCK A SOMMIER REGLABLE SOFT63CR + MATELAS	2 438.40	201115	L 12,50	2 168.67	269.73	2 438.40		
00099 000	CONCEPTION ETAGERES KORRIGANS	1 330.80	080916	L 20,00	1 330.80		1 330.80		
00100 000	CONCEPTION ETAGERE FARFADETS	1 465.20	080916	L 20,00	1 465.20		1 465.20		
00125 000	BANQUE DE TRANSMISSION	546.88	110621	L 20,00	170.51	109.38	279.89	266.99	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur	Date
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total	Résiduelle	Cession
Totaux compte : 21840000		23 348.91			22 702.81	379.11	23 081.92	266.99	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
127 953.77		11 667.44		11 667.44	6 884.45		6 884.45	132 736.76

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
94 613.88	10 208.52			10 208.52	6 732.39	98 090.01		