

Association LES AMIS DE JORDAN

2 Rue de la Petite Noë

44300 NANTES

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE

1 T Boulevard de la Boutière
CS 51812
35768 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

ZA de Merezelle
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

**DOSSIER COMPTABLE
D'ANALYSE FINANCIERE
ET DE GESTION**

Exercice

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

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 14
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	
- <i>Détail bilan</i>	15 à 18
- <i>Détail Compte de résultat</i>	19 à 22
ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	23
- <i>Equilibre financier</i>	24
- <i>Tableau de financement</i>	25 et 26



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association LES AMIS DE JORDAN
2 Rue de la Petite Noë
44300 NANTES

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	2 840 904 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	500 616 Euros
- Résultat net comptable,	28 773 Euros

Fait à ST HERBLAIN
Le 09/02/2023

Anthony GUILLOUCHE
Expert Comptable Associé

COMPTES ANNUELS



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							
	Concessions, Brevets et droits similaires	11 670	11 322	348	348			
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	128 244	64 000	64 244	71 772	-7 528	-10.49	
	Constructions	2 953 247	1 267 042	1 686 204	1 821 285	-135 080	-7.42	
	Installations techniques Matériel et outillage	108 305	102 964	5 341	14 612	-9 271	-63.45	
	Autres immobilisations corporelles	267 632	165 698	101 934	45 578	56 356	123.65	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	54 547		54 547	53 482	1 065	1.99		
Prêts	18 555		18 555	18 555				
Autres immobilisations financières				21 110	-21 110	-100.00		
Total I	3 542 199	1 611 026	1 931 173	2 046 742	-115 568	-5.65		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	35 896		35 896	32 906	2 990	9.09	
	Autres créances	325 101		325 101	253 700	71 401	28.14	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	536 422		536 422	578 192	-41 770	-7.22		
Charges constatées d'avance (3)	12 311		12 311	14 781	-2 470	-16.71		
Total III	909 731		909 731	879 579	30 152	3.43		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 451 930	1 611 026	2 840 904	2 926 321	-85 417	-2.92		

(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	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	431 872		343 790		88 082	25.62
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	28 773		88 082		-59 310	-67.33
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	256 173		256 173				
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 078 797		1 097 041		-18 244	-1.66	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 795 616		1 785 087		10 529	0.59	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	19 976		12 596		7 380	58.59
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	19 976		12 596		7 380	58.59	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	700 035		773 923		-73 888	-9.55
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 296		59 160		-865	-1.46
	Dettes fiscales et sociales	240 408		222 883		17 524	7.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	334		1 688		-1 355	-80.24
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	26 241		70 983		-44 742	-63.03
	Total IV	1 025 313		1 128 638		-103 325	-9.15
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 840 904		2 926 321		-85 417	-2.92

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

420 191 429 220

(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)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	500	616	445	405	55 210	12.40
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 444	183	1 309	479	134 704	10.29
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	184	311	191	786	-7 475	-3.90
Collectes	1	000			1 000	
Cotisations						
Autres produits		17		8	8	100.48
Total I	2 130	126	1 946	678	183 448	9.42
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	298	038	265	305	32 732	12.34
Impôts, taxes et versements assimilés	117	767	99	053	18 714	18.89
Salaires et traitements	1 250	098	1 118	840	131 258	11.73
Charges sociales	311	331	265	277	46 054	17.36
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	165	863	161	696	4 167	2.58
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	19	976	12	596	7 380	58.59
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		10		13	-3	-22.18
Total II	2 163	083	1 922	780	240 302	12.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-32	956	23	898	-56 854	-237.90
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	5 857		2 715		3 141	115.69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 857		2 715		3 141	115.69
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	9 166		10 013		-847	-8.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	9 166		10 013		-847	-8.46
2. Résultat financier (V-VI)	-3 309		-7 298		3 989	54.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-36 266		16 600		-52 865	-318.47
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	396		6 159		-5 763	-93.57
Produits exceptionnels sur opérations en capital	68 630		65 743		2 888	4.39
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	69 026		71 902		-2 876	-4.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 611		314		3 297	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	3 611		314		3 297	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	65 415		71 588		-6 173	-8.62
Impôts sur les bénéfices (IX)	377		105		271	257.53
Total des produits (I+III+V+VII)	2 205 009		2 021 295		183 714	9.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 176 236		1 933 213		243 023	12.57
Solde intermédiaire	28 773		88 082		-59 310	-67.33
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	28 773		88 082		-59 310	-67.33

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits caractéristiques suivants :

- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'élève à 133 385 € contre 162 213 € pour l'exercice précédent ;
- les prestations de services se sont élevées à 500 616 € contre 423 612 € l'exercice précédent. Elles correspondent à la prestation de service unique (PSU et à la participation famille.

- 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, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements 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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 670		
TOTAL	11 670		
Terrains	128 244		
Constructions sur sol d'autrui	2 665 308		
Installations générales agencements aménagements des constructions	286 851		1 088
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	108 305		
Installations générales agencements aménagements divers	28 959		67 536
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	169 422		1 715
TOTAL	3 387 088		70 340
Autres titres immobilisés	53 482		1 065
Prêts, autres immobilisations financières	39 665		
TOTAL	93 146		1 065
TOTAL GENERAL	3 491 904		71 405

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 670	11 670
TOTAL			11 670	11 670
Terrains			128 244	128 244
Constructions sur sol d'autrui			2 665 308	2 665 308
Installations générales agencements aménagements constr.			287 939	287 939
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			108 305	108 305
Installations générales agencements aménagements divers			96 495	96 495
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			171 137	171 137
TOTAL			3 457 428	3 457 428
Autres titres immobilisés			54 547	54 547
Prêts, autres immobilisations financières		21 110	18 555	18 555
TOTAL		21 110	73 102	73 102
TOTAL GENERAL		21 110	3 542 199	3 542 199

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
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 322			11 322
Terrains	56 472	7 528		64 000
Constructions sur sol d'autrui	993 187	108 198		1 101 385
Installations générales agencements aménagements constr.	137 687	27 971		165 657
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 693	9 271		102 964
Installations générales agencements aménagements divers	1 741	5 813		7 554
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	151 061	7 082		158 144
TOTAL	1 433 841	165 863		1 599 704
TOTAL GENERAL	1 445 163	165 863		1 611 026

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	7 528				
Constructions sur sol d'autrui	108 198				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	27 971				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 271				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 813				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 082				
TOTAL	165 863				
TOTAL GENERAL	165 863				

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A LOUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres avec droit de reprise	256 173							256 173
Report à nouveau	343 790			88 082		-0		431 872
Excédent ou déficit de l'exercice	88 082			28 773		88 082		28 773
Subventions d'investissement	1 097 041			50 386		68 630		1 078 797
TOTAL	1 785 087			167 241		156 712		1 795 616

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
Pensions et obligations similaires	12 596	19 976	12 596		19 976
TOTAL	12 596	19 976	12 596		19 976
TOTAL GENERAL	12 596	19 976	12 596		19 976
Dont dotations et reprises d'exploitation		19 976	12 596		

La provision pour risque relative aux indemnités de fin de carrière est calculée selon plusieurs critères :

- l'ancienneté et l'âge des salariés,
- la rémunération des salariés,
- le taux de renouvellement des salariés au sein de l'association,
- la convention collective applicable (Sociaux et sociauxculturels et autres acteurs du lien social)

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	18 555		18 555
Autres créances clients	35 896	35 896	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 440	1 440	
Débiteurs divers	323 662	323 662	
Charges constatées d'avance	12 311	12 311	
TOTAL	391 864	373 309	18 555

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	631	631		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	699 404	94 282	176 102	429 020
Fournisseurs et comptes rattachés	58 296	58 296		
Personnel et comptes rattachés	158 243	158 243		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 521	73 521		
Impôts sur les bénéfices	377	377		
Autres impôts taxes et assimilés	8 267	8 267		
Autres dettes	334	334		
Produits constatés d'avance	26 241	26 241		
TOTAL	1 025 313	420 191	176 102	429 020
Emprunts remboursés en cours d'exercice	73 828			

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	25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 25 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	N/A
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 20 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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
Autres créances	323 621
Total	323 621

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs, avoirs non parvenus	1 210
Subventions CAF	322 411
Total	323 621

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	631
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 503
Dettes fiscales et sociales	166 833
Total	188 966

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 311
Total	12 311
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 241
Total	26 241

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subvention Mairie	26 241		
Total	26 241		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Un seul cadre dirigeant est concerné par cette obligation, ce qui reviendrait à donner une information individuelle. Pour cette raison, il n'est pas communiqué d'information dans l'annexe des comptes annuels.

Effectif moyen

L'effectif en équivalent temps plein s'élève à 36 au 31/12/2023 contre 41 au 31/12/2022.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 100 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 100 €
- 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 -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	699 404
- HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE	38 899
- HYPOTHEQUE IMMOBILIERE	48 250
- HYPOTHEQUE IMMOBILIERE (PRETS EXTENSION)	612 255
Total	699 404

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Ajustement PSU 2022	396	7718000
- QP de subvention virée au résultat	68 630	7770000
Total	69 026	
Charges exceptionnelles		
- ASP - Trop perçu aide à l'embauche	3 611	6718000
Total	3 611	

Transferts de charges

Nature	Montant
Transfert de charge d'exploitation	1 376
Transfert de charge personnel	170 339
Total	171 715

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		348		348		
20500000 LOGICIELS		11 670		11 670		
28050000 AMORT. DES LOGICIELS		-11 322		-11 322		
TERRAINS		64 244		71 772	-7 528	-10.49
21200000 AMENAGEMENTS DES TERRAINS		128 244		128 244		
28120000 AMORT. AMENAGMENT DE TERRAINS		-64 000		-56 472	-7 528	-13.33
CONSTRUCTIONS		1 686 204		1 821 285	-135 080	-7.42
21350000 AAAI DES CONSTRUCTIONS		287 939		286 851	1 088	0.38
21400000 TRAVAUX REALISES S/ SOL AUTRUI		2 665 308		2 665 308		
28135000 AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS		-165 657		-137 687	-27 971	-20.31
28140000 AMORT. CONSTR. S/ SOL AUTRUI		-1 101 385		-993 187	-108 198	-10.89
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		5 341		14 612	-9 271	-63.45
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE		104 804		104 804		
21560000 MATERIEL DE PUERICULTURE		3 501		3 501		
28150000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		-99 463		-90 192	-9 271	-10.28
28156000 AMORT. MAT. DE PUERICULTURE		-3 501		-3 501		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		101 934		45 578	56 356	123.65
21810000 INSTAL GENERALES, AGENCEMENTS		96 495		28 959	67 536	233.22
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMA.		13 182		11 467	1 715	14.95
21840000 MOBILIER		157 955		157 955		
28181000 AMORT. INST.GEN & AGCTS		-7 554		-1 741	-5 813	NS
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		-8 456		-6 228	-2 228	-35.78
28184000 AMORT. DU MOBILIER		-149 688		-144 834	-4 854	-3.35
AUTRES TITRES IMMOBILISES		54 547		53 482	1 065	1.99
27110000 TITRES IMMOBILISES - CM		54 547		53 482	1 065	1.99
PRETS		18 555		18 555		
27480000 PRET CIL 1% LOGEMENT		18 555		18 555		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				21 110	-21 110	-100.00
27500000 DP&ts ET CAUTIONNEMENTS VERS				21 110	-21 110	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 931 173		2 046 742	-115 568	-5.65
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		35 896		32 906	2 990	9.09
41100000 CLIENTS		35 896		32 906	2 990	9.09
AUTRES CREANCES		325 101		253 700	71 401	28.14
40100000 FOURNISSEURS		41		41		
40980000 AVOIRS NON PARVENUS		1 210		785	425	54.07
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES				11	-11	NS
43705000 MUTUELLE SANTE HARMONIE ATL.		1 440		370	1 070	289.16
43870000 ORG.SOCIAUX.PROD A RECEVOIR				3 853	-3 853	NS
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		322 411		248 681	73 730	29.65
DISPONIBILITES		536 422		578 192	-41 770	-7.22
51210000 BANQUE CREDIT MUTUEL		30 543		20 283	10 260	50.59
51220000 BANQUE CAISSE D'EPARGNE		336 678		282 420	54 258	19.21
51230000 LIVRET BLEU - CREDIT MUTUEL		77 949		77 280	669	0.87
51240000 LIVRET - CAISSE EPARGNE		78 017		75 806	2 211	2.92

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
51280000 LIVRET OBNL TRIPLEX 4317	6 657		46 047		-39 390	-85.54
51290000 LIVRET OBNL TRIPLEX 4318	6 488		76 195		-69 706	-91.48
53100000 CAISSE	90		161		-72	-44.38
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 311		14 781		-2 470	-16.71
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12 311		14 781		-2 470	-16.71
TOTAL ACTIF CIRCULANT	909 731		879 579		30 152	3.43
TOTAL GENERAL	2 840 904		2 926 321		-85 417	-2.92

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	431 872		343 790		88 082	25.62
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	431 872		343 790		88 082	25.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	28 773		88 082		-59 310	-67.33
APPORTS	256 173		256 173			
10300000 FONDS ASSOCIATIFS	256 173		256 173			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 078 797		1 097 041		-18 244	-1.66
13190000 SUBV. MAIRIE NTES 2005 CONSTR.	75 000		75 000			
13200000 SUBV. CAF 2005 CONSTRUCTION	360 000		360 000			
13300000 SUBV CG 2005 CONSTRUCTION	15 000		15 000			
13310000 SUBV CG 2007 EXTENSION	4 000		4 000			
13340000 SUBV 2014 ACCOUSTIQUE BB	2 782		2 782			
13350000 SUBV MAIRIE 2018 EXTENSION	100 000		100 000			
13360000 SUBVENTION CAF 2018 EXTENSION	943 200		943 200			
13370000 SUBV. CARSAT 2019 MOBILIER	20 713		20 713			
13380000 SUBV. CARSAT 2019 AGENCEMENT	24 307		24 307			
13391000 SUBV. ASSURANCE REP. BATIMENT	16 896		16 896			
13392000 SUBV CAF - ABRIS BACS A SABLE	14 974		14 974			
13393000 SUBVENT. CAF - CLIMATISATION	50 386				50 386	
13919000 AMORT SUBV. 2005 MAIRIE NANTES	-54 888		-51 888		-3 000	-5.78
13920000 AMORT SUBV.CAF 2005 CONSTRUCT.	-263 461		-249 061		-14 400	-5.78
13930000 AMORT SUBV. CG 2005 CONSTRUCT.	-10 978		-10 378		-600	-5.78
13931000 AMORT SUBV CG 2007 EXTENSION	-4 001		-4 001			
13934000 AMORT SUBV 2014 ACCOUSTIQUE BB	-2 757		-2 479		-278	-11.22
13935000 AMORT SUBV 2018 MAIRIE 100 K€	-21 337		-17 337		-4 000	-23.07
13936000 AMORT SUBV. 2018 CAF 943K€	-164 515		-126 787		-37 728	-29.76
13937000 AMORT SUBV 2019 CARSAT MOBILIE	-17 052		-13 258		-3 794	-28.62
13938000 AMORT SUBV CARSAT 2019 AGMT	-3 407		-2 434		-972	-39.94
13939100 AMORT SUBV ASSURANCE FISSURE	-2 704		-2 028		-676	-33.33
13939200 AMORT. SUBV ABRIS DE JARDIN	-1 678		-181		-1 497	NS
13939300 AMORT. SUBV. CLIMATISATION	-1 684				-1 684	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 795 616		1 785 087		10 529	0.59
PROVISIONS POUR CHARGES	19 976		12 596		7 380	58.59
15300000 PROVISION INDEMNITES RETRAITE	19 976		12 596		7 380	58.59
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	19 976		12 596		7 380	58.59
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	700 035		773 923		-73 888	-9.55
16400700 EMPRUNT CE - 315 KE BATIMENT	48 250		67 189		-18 939	-28.19
16400900 EMPRUNT CM - 315 KE BATIMENT	38 899		57 788		-18 889	-32.69
16402100 EMPRUNT CE - 130 K€ EXTENS°	53 030		72 123		-19 093	-26.47
16402200 ENPRUNT CE - 180 K€ EXTENS°	120 371		135 281		-14 910	-11.02
16402300 EMPRUNT CE - 446,8 K€ EXTENS°	438 853		440 850		-1 997	-0.45
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	631		692		-61	-8.77
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	58 296		59 160		-865	-1.46
40100000 FOURNISSEURS	36 793		18 415		18 378	99.80
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	21 503		40 746		-19 243	-47.23

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES	240 408		222 883		17 524	7.86
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 720				1 720	
42200000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT 1%	11 462		10 436		1 026	9.83
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	56 783		48 379		8 405	17.37
42830000 SALARIES - CHARGES A PAYER	85 460		84 953		507	0.60
42861000 SALARIE - CET & H. SUPPLEMENT.	2 818		2 672		146	5.47
43110000 URSSAF	31 275		29 954		1 321	4.41
43701000 CHORUM PREVOYANCE	4 219		3 286		933	28.38
43702000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	6 074		5 817		257	4.42
43706000 UNIFORMATION	10 812		9 843		968	9.84
43820000 CHARGES SOCIALES SUR PROV. CP	18 704		16 136		2 568	15.92
43830000 ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	1 536		3 029		-1 493	-49.30
43861000 CAP SUR CET & HEURES SUPPLEM.	902		855		47	5.47
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 040		978		62	6.29
44400000 ETAT - IMPOTS SUR REVENUS MOB.	377		105		271	257.53
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 597		5 890		707	12.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	630		550		80	14.55
AUTRES DETTES	334		1 688		-1 355	-80.24
41100000 CLIENTS	334		1 688		-1 355	-80.24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	26 241		70 983		-44 742	-63.03
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	26 241		70 983		-44 742	-63.03
TOTAL DETTES	1 025 313		1 128 638		-103 325	-9.15
TOTAL GENERAL	2 840 904		2 926 321		-85 417	-2.92

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 BIENS ET SERVICES	500	616	445	405	55	210	12.40
70641000 PART FAMILLES 0/4 ANS CAF PSU	497	537	442	592	54	944	12.41
70642000 COTISATIONS PARENTS	3	079	2	813		266	9.46
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1	444	1	309	134	704	10.29
74001000 SUBVENTION EXPLOITATION CAF	943	616	827	157	116	459	14.08
74001200 SUBVENTION COVID19 CAF	6	664		119	6	545	NS
74001300 SUBVENTION TRAVAUX CAF				18	-18	414	NS
74002000 SUBVENTION EXPLOITATION MAIRIE	467	837	426	781	41	056	9.62
74005000 SUBVENTIONS PONCTUELLES CAF	1	560	23	384	-21	824	-93.33
74009000 SUBVENTION LAEP	20	801	8	728	12	073	138.32
74520000 PS HEURES HANDICAP	3	705	4	896	-1	191	-24.33
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	184	311	191	786	-7	475	-3.90
78153000 REPRISE SUR PROVISION IFC	12	596	34	419	-21	823	-63.40
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION			2	340	-2	340	NS
79110000 TRANSFERT CHARGES CPAM		-567	1	022	-1	589	NS
79120000 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	16	948	18	032	-1	084	-6.01
79120100 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	2	304			2	304	
79160000 TRANSFERT CHARGES - AV NATURE		345		358		-13	-3.63
79161000 TRANSPORT EN COMMUN PERSONNEL	-2	477	-1	362	-1	114	-81.78
79164000 AIDES A L'EMPLOI/CNASEA	51	479	71	143	-19	665	-27.64
79164100 AIDE A L'EMPLOI / CONTRATS PEC	66	140	22	446	43	694	194.66
79164200 AIDE UNIQUE APPRENTI (AUEA)	36	167	42	166	-6	000	-14.23
79164300 AIDE EMBAUCHE JEUNE (AEJ)			1	222	-1	222	NS
79165000 REMB ASSURANCE	1	376			1	376	
COLLECTES	1	000			1	000	
75410000 DONS MANUELS	1	000			1	000	
AUTRES PRODUITS	17		8		8		100.48
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	17		8		8		100.48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2	130	1	946	183	448	9.42
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	298	038	265	305	32	732	12.34
60410000 ACHAT SPECTACLES ENFANTS	1	455			1	455	
60460000 ANALYSES MICROBIOLOGIQUES		571		383		188	48.94
60611000 EAU	3	307	3	362	-56		-1.66
60613000 ELECTRICITE	90	792	46	283	44	510	96.17
60632000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		770	1	107	-336		-30.40
60633000 PETIT MATERIEL CUISINE		853		437		416	95.13
60633100 AMPOULES ET PILES		37		20		17	86.67
60633200 FOURNITURES DE PETIT BRICOLAGE				15		-15	NS
60633300 PETIT MATERIEL DIVERS	1	271	4	898	-3	628	-74.06
60633400 MATERIEL & MOBILIER ENFANTS	4	527	2	401	2	127	88.58
60633500 PETIT MATERIEL MENAGE		592		165		427	258.49
60634000 PRODUITS D'HYGIENE		83				83	
60634100 ACHATS LIES AU COVID-19				30		-30	NS
60635000 PRODUITS D'ENTRETIEN/MENAGERS		10				10	
60635100 FOURNITURES ENT. CONSOMMABLES	10	873	8	749	2	124	24.28
60635200 COUCHES	10	679	8	347	2	332	27.94
60636000 FOURNITURES DE JARDIN		83				83	
60637000 VETEMENTS DE TRAVAIL		531	2	674	-2	143	-80.15
60638000 ACHAT DE LINGE - MERCERIE		863		567		296	52.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 412		3 153		258	8.19
60642000 DEVELOPPEMENT PHOTOS	174		276		-102	-36.90
60643000 MATERIEL ET JEUX EDUCATIFS	2 370		2 821		-452	-16.01
60644000 FRAIS TRANSPORTS ENFANTS	128				128	
60680000 ALIMENTATION ENFANTS	53 458		48 992		4 466	9.12
60684000 ALIMENTATION CAFE/THE/AUTRES	175		100		75	75.27
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES	-651		-787		136	17.31
61320000 LOYER BAIL EMPHYTEOTIQUE 08/29	8 234		6 942		1 291	18.60
61321000 LOCATION LOGICIELS	1 579		433		1 146	265.01
61352000 LOCATION COPIEUR	2 790		2 667		123	4.61
61353000 LOCATION NOM DOMAINE INTERNET	264		86		178	205.78
61510000 ENTRETIEN - MENAGE			852		-852	NS
61520000 ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	17 093		40 895		-23 803	-58.20
61522000 ENTRETIEN DU JARDIN	787		820		-33	-4.00
61550000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	7 082		2 844		4 238	149.05
61560000 ENT. ASCENSEUR & MONTE CHARGE	1 330		1 369		-39	-2.83
61561000 ENTRETIEN MAT. INFORMATIQUE	1 894		2 810		-916	-32.60
61563000 ENTRETIEN CLIM / VENTILATION	154		1 851		-1 697	-91.68
61600000 PRIMES ASSURANCE MULTIRISQUE	3 891		3 679		213	5.78
61620000 ASSURANCE DOMMAGES OUVRAGES	1 450		1 450			
62261000 HONORAIRES PAIE	19 826		20 342		-516	-2.53
62264000 HONORAIRES PSYCHOLOGUE	3 300		4 360		-1 060	-24.31
62265000 HONORAIRES CAC	7 100		6 826		274	4.01
62267000 HONORAIRES COMPTABILITE	16 224		15 600		624	4.00
62268000 HONORAIRES MEDECIN CRECHE	7 260		7 197		63	0.88
62290000 HONORAIRES AUTRES	529		488		42	8.55
62381000 CADEAUX SALARIES & MEMBRES CA	55		119		-64	-53.63
62500000 DEPLACEMENT MISSIONS RECEPT.	221		504		-283	-56.14
62510000 FRAIS DE TRANSPORT	65		167		-102	-60.87
62511000 IK SALARIES	90		290		-200	-68.97
62570000 FRAIS ASSEMBLEE GENERALE & CA	1 129		165		965	586.27
62571000 RECEPTIONS FETE ANNUELLE	216				216	
62572000 DEPLACEMENTS DES SALARIES	166				166	
62573000 INDEMNITES KILOMETRIQUES			119		-119	NS
62610000 FRAIS DE POSTE	140		364		-224	-61.62
62620000 TELEPHONE	4 243		3 584		658	18.36
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	1 031		934		98	10.44
62711000 FRAIS DE REJET PRELEVEMENT	12		22		-10	-44.44
62712000 FRAIS S/ PRELEVEMENTS SEPA	220		234		-13	-5.76
62713000 FRAIS S/DEVISES ETRANGERES			5		-5	NS
62781000 FRAIS CRCESU	50		4		46	NS
62810000 COTISATIONS DIVERSES	3 249		3 294		-45	-1.35
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	117 767		99 053		18 714	18.89
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	60 692		44 775		15 917	35.55
63330000 FORMATION CONTINUE	27 361		25 249		2 112	8.36
63512000 TAXE FONCIERE	16 964		16 696		268	1.61
63513000 TAXE D'HABITATION	11 492		11 248		244	2.17
63514000 REDEVANCE SPECIALE SUR DECHETS	1 258		1 084		174	16.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 250 098		1 118 840		131 258	11.73
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 135 544		1 027 671		107 873	10.50
64120000 CONGES PAYES	8 405		-3 201		11 605	362.60
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 860		9 153		-4 293	-46.90
64130100 PRIME PEPA	86 000		80 001		5 999	7.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64131000 CET & HEURES SUPPLEMENTAIRES		146		1 509	-1 362	-90.30
64141000 INDEMNITES DE LICENCIEMENTS		14 798		3 044	11 754	386.14
64141110 SALAIRE - ACTIVITE PARTIELLE				2 869	-2 869	NS
64141200 REMBOURSEMENT CHOMAGE PARTIEL				-2 564	2 564	100.00
64160000 AVANTAGE EN NATURE		345		358	-13	-3.63
CHARGES SOCIALES		311 331		265 277	46 054	17.36
64510000 COTISATIONS URSSAF		187 124		173 074	14 050	8.12
64520000 COTIS. MUTUELLE & PREVOYANCE		42 709		24 996	17 713	70.87
64530000 COTIS. RETRAITE		30 163		28 987	1 176	4.06
64550000 CHARGES SOCIALES SUR PROV . CP		2 568		-1 931	4 499	232.99
64551000 CHARGES SOCIALES SUR PRIME		-1 493		-1 606	113	7.05
64551100 CHARGES SOCIALES S/ CET ET HS		47		483	-436	-90.30
64720000 VERSEMENT COMITE D'ENTREPRISE		11 462		10 436	1 026	9.83
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		9 155		5 628	3 527	62.67
64800000 CHEQUES KDO / VACANCES SALARIE		8 950		8 232	717	8.71
64820000 ACTIONS DE FORMATION SALARIES		20 646		16 979	3 667	21.60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		165 863		161 696	4 167	2.58
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		165 863		161 696	4 167	2.58
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		19 976		12 596	7 380	58.59
68153000 DOT. PROV. ENGAGEMENT RETRAITE		19 976		12 596	7 380	58.59
AUTRES CHARGES		10		13	-3	-22.18
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE		10		13	-3	-22.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		2 163 083		1 922 780	240 302	12.50
RESULTAT D'EXPLOITATION		-32 956		23 898	-56 854	-237.90
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		5 857		2 715	3 141	115.69
76800000 PRODUITS FINANCIERS		5 857		2 715	3 141	115.69
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		5 857		2 715	3 141	115.69
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		9 166		10 013	-847	-8.46
66110000 INTERETS EMPRUNT CE 315 KE		310		981	-671	-68.41
66112000 INTERETS EMPRUNT CM 315 KE		1 287		1 184	103	8.70
66115000 INTERET EMPRUNT CE 130 K€		329		430	-101	-23.50
66116000 INTERET EMPRUNT CE 180 K€		1 185		1 323	-138	-10.44
66117000 INTERET EMPRUNT CE 446,8 K€		6 056		6 096	-41	-0.67
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		9 166		10 013	-847	-8.46
RESULTAT FINANCIER		-3 309		-7 298	3 989	54.66
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-36 266		16 600	-52 865	-318.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		396		6 159	-5 763	-93.57
77180000 PRODUITS EXCEP. S/ OP. GESTION		396			396	
77200000 PRODUITS S/ EXERCICE ANTERIEUR				6 159	-6 159	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	68 630		65 743		2 888	4.39
77700000 SUBV. INSCRITES CPTE RESULTAT	68 630		65 743		2 888	4.39
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	69 026		71 902		-2 876	-4.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 611		314		3 297	NS
67180000 CHARGES EXCEP. S/ OP. GESTION	3 611		13		3 599	NS
67200000 CHARGES S/ EXERCICE ANTERIEUR			301		-301	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 611		314		3 297	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	65 415		71 588		-6 173	-8.62
IMPOTS SUR LES BENEFICES	377		105		271	257.53
69500000 IMPOT S/ REVENUS MOBILIERS	377		105		271	257.53
TOTAL PRODUITS	2 205 009		2 021 295		183 714	9.09
TOTAL DES CHARGES	2 176 236		1 933 213		243 023	12.57
SOLDE INTERMEDIAIRE	28 773		88 082		-59 310	-67.33
EXCEDENTS OU DEFICITS	28 773		88 082		-59 310	-67.33

ANALYSE FINANCIERE ET DE GESTION



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	500 616	100.00	445 405	100.00	55 210	12.40
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	500 616	100.00	445 405	100.00	55 210	12.40
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	500 616	100.00	445 405	100.00	55 210	12.40
- Matières premières, approvisionnements consommés	-651	-0.13	-787	-0.18	136	17.31
- Sous traitance directe	2 026	0.40	383	0.09	1 642	428.29
Marge brute de production	499 241	99.73	445 809	100.09	53 432	11.99
Marge brute globale	499 241	99.73	445 809	100.09	53 432	11.99
- Autres achats + charges externes	296 663	59.26	265 709	59.66	30 953	11.65
Valeur ajoutée	202 578	40.47	180 100	40.44	22 478	12.48
+ Subventions d'exploitation	1 444 183	288.48	1 309 479	294.00	134 704	10.29
- Impôts, taxes et versements assimilés	117 767	23.52	99 053	22.24	18 714	18.89
- Salaires du personnel	1 250 098	249.71	1 118 840	251.20	131 258	11.73
- Charges sociales du personnel	311 331	62.19	265 277	59.56	46 054	17.36
Excédent brut d'exploitation	-32 435	-6.48	6 409	1.44	-38 844	-606.07
+ Autres produits de gestion courante	1 017	0.20	8		1 008	NS
- Autres charges de gestion courante	10		13		-3	-22.18
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	184 311	36.82	191 786	43.06	-7 475	-3.90
- Dotations aux amortissements	165 863	33.13	161 696	36.30	4 167	2.58
- Dotations aux provisions	19 976	3.99	12 596	2.83	7 380	58.59
Résultat d'exploitation	-32 956	-6.58	23 898	5.37	-56 854	-237.90
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	5 857	1.17	2 715	0.61	3 141	115.69
- Charges financières	9 166	1.83	10 013	2.25	-847	-8.46
Résultat courant	-36 266	-7.24	16 600	3.73	-52 865	-318.47
+ Produits exceptionnels	69 026	13.79	71 902	16.14	-2 876	-4.00
- Charges exceptionnelles	3 611	0.72	314	0.07	3 297	NS
Résultat exceptionnel	65 415	13.07	71 588	16.07	-6 173	-8.62
- Impôt sur les bénéfices	377	0.08	105	0.02	271	257.53
- Participation des salariés						
Résultat NET	28 773	5.75	88 082	19.78	-59 310	-67.33

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	688 046	494.78	599 963	484.92	88 082	14.68
Résultat de l'exercice	28 773	20.69	88 082	71.19	-59 310	-67.33
Provisions réglementées et subventions	1 078 797	775.78	1 097 041	886.69	-18 244	-1.66
FONDS PROPRES	1 795 616	NS	1 785 087	NS	10 529	0.59
Provisions pour risques et charges	19 976	14.37	12 596	10.18	7 380	58.59
Emprunts et dettes assimilées	699 404	502.95	773 231	624.97	-73 828	-9.55
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	2 514 995	NS	2 570 914	NS	-55 919	-2.18
Actif net immobilisé	1 931 173	NS	2 046 742	NS	-115 568	-5.65
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	583 822	419.83	524 173	423.66	59 649	11.38
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	35 896	25.81	32 906	26.60	2 990	9.09
Autres créances	325 101	233.79	253 700	205.05	71 401	28.14
Comptes de régularisation	12 311	8.85	14 781	11.95	-2 470	-16.71
ACTIF CIRCULANT	373 309	268.45	301 387	243.60	71 921	23.86
Fournisseurs et comptes rattachés	58 296	41.92	59 160	47.82	-865	-1.46
Autres dettes	241 372	173.57	225 263	182.07	16 109	7.15
Comptes de régularisation	26 241	18.87	70 983	57.37	-44 742	-63.03
DETTES D'EXPLOITATION	325 909	234.37	355 407	287.26	-29 498	-8.30
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	47 400	34.09	-54 019	-43.66	101 419	187.75
Disponibilités	536 422	385.75	578 192	467.33	-41 770	-7.22
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	536 422	385.75	578 192	467.33	-41 770	-7.22

**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	28 773	88 082
Dotations aux amortissements et provisions	185 839	174 292
Reprises sur amortissements et provisions	-12 596	-34 419
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	-68 630	-65 743
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	133 385	162 213
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	133 385	162 213
Cessions d'immobilisations	21 110	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	50 386	14 974
TOTAL DES RESSOURCES	204 881	177 187
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	71 405	50 889
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	73 828	72 981
TOTAL DES EMPLOIS	145 232	123 870
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	59 649	53 317

**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				
Clients et comptes rattachés		2 990		2 039
Autres créances		71 401		31 387
Comptes de régularisation		-2 470		-756
VARIATION		71 921		32 670
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés		-865		12 634
Autres dettes		16 109		-19 714
Comptes de régularisation		-44 742		-16 676
VARIATION		-29 498		-23 756
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice		-101 419		-56 426
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités		-41 770		-3 109
Concours bancaires courants				
VARIATION		-41 770		-3 109
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		-59 649		-53 317