

**Association Centre Ludique de Boulogne-Billancourt**  
***CluBB***  
***17 Allée Robert Doisneau***  
**92100 BOULOGNE BILLANCOURT**

## **COMPTES ANNUELS**

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

**AUDITEC**

**21 Boulevard Poissonnière**

**75002 PARIS**

**Téléphone 01 53 40 53 40      Télécopie**

**Numéro SIRET 30558762800036**

# Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>18</i>
<i>Produits à recevoir (détail)</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer (détail)</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>24</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>25</i>

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association Centre Ludique de Boulogne-Billancourt** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>270 707</b>	euros
<b>Subventions d'exploitation :</b>	<b>389 420</b>	euros
<b>Cotisations :</b>	<b>51 027</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-2 195</b>	euros

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.

Fait à PARIS  
Le 21 Février 2024

Ghislain HERY  
Expert comptable  
Commissaire aux comptes

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 806	4 708	1 098	2 751
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	24 516	11 885	12 631	13 553
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				15
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	803		803	803
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>31 124</b>	<b>16 593</b>	<b>14 531</b>	<b>17 122</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	18 548	18 548		
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	270		270	4 969
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 749		6 749	800
	Autres créances	28 456		28 456	33 847
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	214 899		214 899	260 565
	Charges constatées d'avance	5 801		5 801	9 628
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>274 723</b>	<b>18 548</b>	<b>256 175</b>	<b>309 809</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>305 847</b>	<b>35 141</b>	<b>270 707</b>	<b>326 931</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				803	803
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	90 255	65 317
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(2 195)</b>	<b>9 911</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>88 060</b>	<b>75 228</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	12 496	42 650
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>12 496</b>	<b>42 650</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>100 556</b>	<b>117 879</b>
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	34 434	39 356
	<b>Total des provisions</b>	<b>34 434</b>	<b>39 356</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 020	62 544
	Dettes fiscales et sociales	76 474	81 638
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	28 223	25 514
	<b>Total des dettes</b>	<b>135 717</b>	<b>169 696</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>270 707</b>	<b>326 931</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 195,25)	9 911,17
	(1) Dont à moins d'un an	135 717	169 696
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>14 531</b>	<b>5,37</b>	<b>17 122</b>	<b>5,24</b>	<b>(2 590)</b>	<b>-15,13</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>1 098</b>	<b>0,41</b>	<b>2 751</b>	<b>0,84</b>	<b>(1 653)</b>	<b>-60,10</b>
LOGICIELS - SITE INTERNET	5 806	2,14	5 806	1,78		
AMORT LOGICIELS - SITE INTERNET	(4 708)	-1,74	(3 055)	-0,93	(1 653)	-54,12
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>12 631</b>	<b>4,67</b>	<b>13 553</b>	<b>4,15</b>	<b>(922)</b>	<b>-6,80</b>
MATERIEL INFORMATIQUE	10 684	3,95	10 334	3,16	350	3,39
MOBILIER	13 831	5,11	11 183	3,42	2 648	23,68
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(8 237)	-3,04	(5 469)	-1,67	(2 768)	-50,60
AMORT MOBILIER	(3 647)	-1,35	(2 495)	-0,76	(1 152)	-46,18
<b>Autres titres immobilisés</b>			<b>15</b>		<b>(15)</b>	<b>-100,00</b>
PART CREDIT MUTUEL			15		(15)	-100,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>803</b>	<b>0,30</b>	<b>803</b>	<b>0,25</b>		
CAUTION TELEPHONE	803	0,30	803	0,25		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>256 175</b>	<b>94,63</b>	<b>309 809</b>	<b>94,76</b>	<b>(53 634)</b>	<b>-17,31</b>
<b>Matières premières, approvisionnements</b>						
STOCK DE JEUX/JOUETS	18 548	6,85	20 875	6,39	(2 327)	-11,15
DEPRECIAT. STOCK JEUX/JOUETS	(18 548)	-6,85	(20 875)	-6,39	2 327	11,15
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>270</b>	<b>0,10</b>	<b>4 969</b>	<b>1,52</b>	<b>(4 699)</b>	<b>-94,56</b>
FOURN. ACPTES S/COMMANDES	270	0,10	4 969	1,52	(4 699)	-94,56
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>6 749</b>	<b>2,49</b>	<b>800</b>	<b>0,24</b>	<b>5 949</b>	<b>743,63</b>
Collectif clients débiteurs	6 749	2,49	800	0,24	5 949	743,63
<b>Autres créances</b>	<b>28 456</b>	<b>10,51</b>	<b>33 847</b>	<b>10,35</b>	<b>(5 391)</b>	<b>-15,93</b>
Collectif fournisseurs débiteurs	40	0,01	1 871	0,57	(1 831)	-97,85
IJSS	1 264	0,47	185	0,06	1 079	581,93
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR			23 400	7,16	(23 400)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR	27 152	10,03	8 391	2,57	18 761	223,59
<b>Disponibilités</b>	<b>214 899</b>	<b>79,38</b>	<b>260 565</b>	<b>79,70</b>	<b>(45 665)</b>	<b>-17,53</b>
REMISE CHEQUES	1 724	0,64			1 724	
REMISE ANCV	590	0,22	302	0,09	288	95,20
REMISE CB	6				6	
PASS+	80	0,03	30	0,01	50	166,67
LIVRET A	78 864	29,13	76 630	23,44	2 234	2,92
CIC	29 551	10,92	82 056	25,10	(52 505)	-63,99
LIVRET CIC	101 975	37,67	100 180	30,64	1 795	1,79
CAISSE	2 109	0,78	1 366	0,42	743	54,37
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>5 801</b>	<b>2,14</b>	<b>9 628</b>	<b>2,94</b>	<b>(3 827)</b>	<b>-39,75</b>
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	5 801	2,14	9 628	2,94	(3 827)	-39,75
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>270 707</b>	<b>100,00</b>	<b>326 931</b>	<b>100,00</b>	<b>(56 224)</b>	<b>-17,20</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Total des fonds associatifs</b>	<b>100 556</b>	<b>37,15</b>	<b>117 879</b>	<b>36,06</b>	<b>(17 323)</b>	<b>-14,70</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>88 060</b>	<b>32,53</b>	<b>75 228</b>	<b>23,01</b>	<b>12 832</b>	<b>17,06</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>90 255</b>	<b>33,34</b>	<b>65 317</b>	<b>19,98</b>	<b>24 938</b>	<b>38,18</b>
REPORT A NOUVEAU	90 255	33,34	65 317	19,98	24 938	38,18
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(2 195)</b>	<b>-0,81</b>	<b>9 911</b>	<b>3,03</b>	<b>(12 106)</b>	<b>-122,15</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>12 496</b>	<b>4,62</b>	<b>42 650</b>	<b>13,05</b>	<b>(30 155)</b>	<b>-70,70</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>12 496</b>	<b>4,62</b>	<b>42 650</b>	<b>13,05</b>	<b>(30 155)</b>	<b>-70,70</b>
SUBVENTIONS RENOUVELLEMENT MOBILIER			453	0,14	(453)	-100,00
SUBVENTIONS PERENNISATION ACTIVITE PRET D			4 744	1,45	(4 744)	-100,00
SUBVENTIONS FOND DE JEUX DEDIE A LA LOCAT			671	0,21	(671)	-100,00
SUBVENTIONS EQUIPEMENT SALLE PETITE ENFA			504	0,15	(504)	-100,00
SUBVENTIONS APPEL A PROJET			23 758	7,27	(23 758)	-100,00
SUBV. EQUIP. INSCR. AU CPTE DE RESULTAT	964	0,36	1 082	0,33	(118)	-10,92
SUBV. MOBILIER INSCR. AU CPTE DE RESULTAT	4 258	1,57	4 521	1,38	(263)	-5,82
SUBV. ACTIVITE PRET DE JEUX	2 933	1,08	4 449	1,36	(1 516)	-34,07
SUBV. EQUIPEMENT SALLE PETITE ENFANCE	485	0,18			485	
SUBV. APPEL A PROJET	3 857	1,42	2 469	0,76	1 387	56,17
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>34 434</b>	<b>12,72</b>	<b>39 356</b>	<b>12,04</b>	<b>(4 922)</b>	<b>-12,51</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>34 434</b>	<b>12,72</b>	<b>39 356</b>	<b>12,04</b>	<b>(4 922)</b>	<b>-12,51</b>
PROVISIONS POUR PENSIONS	34 434	12,72	39 356	12,04	(4 922)	-12,51
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>135 717</b>	<b>50,13</b>	<b>169 696</b>	<b>51,91</b>	<b>(33 979)</b>	<b>-20,02</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>31 020</b>	<b>11,46</b>	<b>62 544</b>	<b>19,13</b>	<b>(31 523)</b>	<b>-50,40</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	27 840	10,28	26 973	8,25	868	3,22
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	3 180	1,17	35 571	10,88	(32 391)	-91,06
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>76 474</b>	<b>28,25</b>	<b>81 638</b>	<b>24,97</b>	<b>(5 164)</b>	<b>-6,33</b>
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	11		3 096	0,95	(3 085)	-99,66
CONGES A PAYER	20 568	7,60	18 628	5,70	1 940	10,41
AUTRES CHARGES DE REMUNERATIONS	2 100	0,78	2 637	0,81	(537)	-20,37
SECURITE SOCIALE	28 314	10,46	33 109	10,13	(4 795)	-14,48
FINANCEMENT PARITARISME	285	0,11	93	0,03	191	205,33
NOVALIS	8 116	3,00	8 738	2,67	(622)	-7,11
IONIS PREVOYANCE	906	0,33	1 333	0,41	(427)	-32,01
MUTUELLE	556	0,21			556	
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 754	0,65	1 501	0,46	253	16,86
TICKET RESTAURANT			59	0,02	(59)	-100,00
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	7 707	2,85	7 517	2,30	190	2,52
AUTRES CHARGES A PAYER	4 411	1,63	4 223	1,29	188	4,44
ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	474	0,18			474	
TAXE SUR LES SALAIRES	1 273	0,47	705	0,22	568	80,56
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>28 223</b>	<b>10,43</b>	<b>25 514</b>	<b>7,80</b>	<b>2 708</b>	<b>10,61</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	28 223	10,43	25 514	7,80	2 708	10,61
<b>Total du passif</b>	<b>270 707</b>	<b>100,00</b>	<b>326 931</b>	<b>100,00</b>	<b>(56 224)</b>	<b>-17,20</b>

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	2 812	5 678
	Prestations de services	20 048	18 871
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	389 420	389 478
	Dons	12 015	12 500
	Cotisations	51 027	40 605
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	694
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	28 591	27 580
	Autres produits	22 703	18 472
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>526 616</b>	<b>513 878</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	9 768	11 613
	Variation de stock	2 327	(771)
	Autres achats et charges externes	112 498	126 684
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 899	6 646
	Rémunération du personnel	301 778	264 225
	Charges sociales	89 151	85 093
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	24 121	27 271
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	71	13
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>547 613</b>	<b>520 773</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(20 998)</b>	<b>(6 896)</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 209	310
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	15	
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>4 194</b>	<b>310</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(16 804)</b>	<b>(6 586)</b>
	Produits exceptionnels	15 128	17 029
	Charges exceptionnelles	46	532
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>15 082</b>	<b>16 497</b>
	Impôts sur les sociétés	474	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>545 953</b>	<b>531 217</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>548 148</b>	<b>521 305</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(2 195)</b>	<b>9 911</b>
	<b>PRODUITS</b>	<b>372 796</b>	<b>386 181</b>
	Bénévolat	172 545	142 102
	Prestations en nature	200 251	244 079
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>372 796</b>	<b>386 181</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	200 251	244 079
	Personnel bénévole	172 545	142 102

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>526 616</b>	<b>100,00</b>	<b>513 878</b>	<b>100,00</b>	<b>12 738</b>	<b>2,48</b>
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>	<b>2 812</b>	<b>0,53</b>	<b>5 678</b>	<b>1,10</b>	<b>(2 866)</b>	<b>-50,47</b>
70700000 VENTES BROCANTES	2 137	0,41	5 678	1,10	(3 541)	-62,37
70710000 VENTES GOODIES	70	0,01			70	
70720000 VENTES BUVETTE	606	0,11			606	
<b>Prestations de services</b>	<b>20 048</b>	<b>3,81</b>	<b>18 871</b>	<b>3,67</b>	<b>1 176</b>	<b>6,23</b>
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	2 400	0,46	5 335	1,04	(2 935)	-55,02
70800100 PRESTATIONS ANNIVERSAIRES	3 650	0,69	3 150	0,61	500	15,87
70800200 PRESTATIONS STRUCTURES	5 010	0,95	3 956	0,77	1 054	26,64
70820000 LOCATION JEUX CARTE	3 420	0,65			3 420	
70830000 LOCATION JEUX UNITE	2 588	0,49	6 430	1,25	(3 842)	-59,75
70860000 LOTO	2 562	0,49			2 562	
70870000 TOMBOLA	418	0,08			418	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>389 420</b>	<b>73,95</b>	<b>389 478</b>	<b>75,79</b>	<b>(58)</b>	<b>-0,01</b>
74000000 SUBVENTION MAIRIE	342 719	65,08	313 620	61,03	29 099	9,28
74000100 SUBVENTION SALAIRES MAIRIE	46 701	8,87	68 501	13,33	(21 800)	-31,82
74100000 AIDES ETAT COVID-19			7 357	1,43	(7 357)	-100,00
<b>Dons</b>	<b>12 015</b>	<b>2,28</b>	<b>12 500</b>	<b>2,43</b>	<b>(485)</b>	<b>-3,88</b>
75400000 MECENAT	11 500	2,18	12 500	2,43	(1 000)	-8,00
75410000 DONS MANUELS	515	0,10			515	
<b>Cotisations</b>	<b>51 027</b>	<b>9,69</b>	<b>40 605</b>	<b>7,90</b>	<b>10 422</b>	<b>25,67</b>
75600000 COTISATIONS	50 585	9,61	40 605	7,90	9 980	24,58
75610000 COTISATIONS STRUCTURES	442	0,08			442	
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>1</b>		<b>694</b>	<b>0,14</b>	<b>(693)</b>	<b>-99,86</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1		694	0,14	(693)	-99,86
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>28 591</b>	<b>5,43</b>	<b>27 580</b>	<b>5,37</b>	<b>1 011</b>	<b>3,66</b>
78150000 REP/PROV. IND. RETRAITE	4 922	0,93	3 618	0,70	1 304	36,04
78170000 REPRIS. PROV. DEPRECIAT. STOCK JE	20 875	3,96	20 104	3,91	771	3,84
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	2 794	0,53	3 858	0,75	(1 064)	-27,59
<b>Autres produits</b>	<b>22 703</b>	<b>4,31</b>	<b>18 472</b>	<b>3,59</b>	<b>4 231</b>	<b>22,91</b>
75010000 ACCUEIL RESERVE	4 465	0,85	4 170	0,81	295	7,07
75100000 TOURNIS	3 504	0,67	2 154	0,42	1 350	62,68
75100200 JEUX SUR PLACE CARTE	3 005	0,57			3 005	
75100300 JEUX SUR PLACE	4 034	0,77	5 593	1,09	(1 559)	-27,87
75120000 DOSSIERS CONCOURS	5 740	1,09	6 555	1,28	(815)	-12,43
75130000 PETITE FABRIQUE	20				20	
75140200 COURSECHECS	1 935	0,37			1 935	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>547 613</b>	<b>103,99</b>	<b>520 773</b>	<b>101,34</b>	<b>26 840</b>	<b>5,15</b>
<b>Achats</b>	<b>9 768</b>	<b>1,85</b>	<b>11 613</b>	<b>2,26</b>	<b>(1 845)</b>	<b>-15,89</b>
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	1 826	0,35	1 989	0,39	(164)	-8,23
60227000 JEUX JOUETS	6 584	1,25	7 618	1,48	(1 034)	-13,57
60227100 JOUETS	484	0,09	2 006	0,39	(1 522)	-75,88
60227300 LOTS	874	0,17			874	
<b>Variation de stock</b>	<b>2 327</b>	<b>0,44</b>	<b>(771)</b>	<b>-0,15</b>	<b>3 098</b>	<b>401,82</b>
60320000 VARIAT. STOCKS AUTRES APPROVIS	2 327	0,44	(771)	-0,15	3 098	401,82
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>112 498</b>	<b>21,36</b>	<b>126 684</b>	<b>24,65</b>	<b>(14 186)</b>	<b>-11,20</b>
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	2 417	0,46	3 527	0,69	(1 110)	-31,47

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60630200	MATERIEL CONCOURS	468	0,09	588	0,11	(120)	-20,41
60630400	MATERIEL PETITE ENFANCE	165	0,03	12		154	N/S
60630500	AMENAGEMENT SALLE JEU	646	0,12	1 553	0,30	(907)	-58,40
60630700	MATERIEL ANIMATION	1 109	0,21	577	0,11	532	92,18
60640100	RICOH CONSOMMATION	967	0,18	816	0,16	152	18,63
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	533	0,10	507	0,10	26	5,11
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	673	0,13	250	0,05	422	168,57
61560000	MAINTENANCE	4 731	0,90	2 867	0,56	1 864	65,03
61610000	MULTIRISQUES	2 811	0,53	2 686	0,52	125	4,64
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	415	0,08	192	0,04	223	116,26
61850000	PRESTATAIRES	1 834	0,35	755	0,15	1 079	142,91
62110000	SALAIRES MAIRIE	51 890	9,85	76 112	14,81	(24 223)	-31,82
62260000	HONORAIRES	10 790	2,05	10 720	2,09	70	0,65
62280000	DIVERS FRAIS GESTION	580	0,11	858	0,17	(278)	-32,45
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	5 054	0,96	106	0,02	4 948	N/S
62340000	CADEAUX AU PERSONNEL	390	0,07	342	0,07	48	13,90
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	237	0,05	280	0,05	(43)	-15,42
62361000	CREATION COMMUNICATION	2 412	0,46	3 487	0,68	(1 075)	-30,83
62410000	TRANSPORTS FRAIS EXPEDITION	34	0,01	203	0,04	(169)	-83,44
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 818	1,10	1 332	0,26	4 487	336,95
62510200	CONCOURS	1 134	0,22	980	0,19	154	15,75
62570000	RECEPTIONS	4 666	0,89	2 876	0,56	1 790	62,24
62570200	CONCOURS	2 798	0,53	1 729	0,34	1 069	61,82
62600000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	692	0,13	1 023	0,20	(330)	-32,30
62600100	FRAIS INTERNET	3 895	0,74	3 687	0,72	208	5,63
62700000	SERVICES BANCAIRES	779	0,15	604	0,12	174	28,87
62720000	COMMISSIONS ANCV	79	0,02	87	0,02	(8)	-9,34
62780000	COMMISSIONS CB	217	0,04	76	0,01	142	187,11
62800000	DIVERS ET FORMATION	2 809	0,53	6 803	1,32	(3 994)	-58,71
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	478	0,09	520	0,10	(42)	-8,00
62811000	POINTS EXPERT - COMPETITIONS	977	0,19	529	0,10	448	84,74
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>7 899</b>	<b>1,50</b>	<b>6 646</b>	<b>1,29</b>	<b>1 253</b>	<b>18,85</b>
63110000	IMPOTS TAXE SUR LES SALAIRES	1 273	0,24	705	0,14	568	80,56
63130000	UNIFORMATION	6 626	1,26	5 941	1,16	685	11,53
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>301 778</b>	<b>57,31</b>	<b>264 225</b>	<b>51,42</b>	<b>37 554</b>	<b>14,21</b>
64100000	SALAIRES BRUTS	284 571	54,04	249 354	48,52	35 217	14,12
64120000	CONGES PAYES	1 940	0,37	2 077	0,40	(137)	-6,62
64130000	PRIMES	4 067	0,77	5 213	1,01	(1 146)	-21,98
64140000	TRANSPORT	5 306	1,01	2 960	0,58	2 346	79,26
64140100	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONN	5 895	1,12	4 621	0,90	1 274	27,58
<b>Charges sociales</b>		<b>89 151</b>	<b>16,93</b>	<b>85 093</b>	<b>16,56</b>	<b>4 058</b>	<b>4,77</b>
64500000	CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	(1 076)	-0,20	(300)	-0,06	(776)	-258,67
64510000	COTISATIONS URSSAF	58 041	11,02	53 224	10,36	4 817	9,05
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 205	0,61	2 887	0,56	319	11,04
64530000	NOVALIS	15 786	3,00	15 108	2,94	678	4,48
64550000	IONIS PREVOYANCE	1 468	0,28	1 734	0,34	(265)	-15,30
64580000	PROV. COTIS SUR CONGES PAYES	190	0,04	1 053	0,20	(863)	-82,00
64710000	TICKET RESTAURANT	7 116	1,35	8 373	1,63	(1 257)	-15,01
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 309	0,25	1 144	0,22	165	14,44
64750100	PHARMACIE	35	0,01			35	
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 077	0,58	1 870	0,36	1 207	64,54
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>24 121</b>	<b>4,58</b>	<b>27 271</b>	<b>5,31</b>	<b>(3 150)</b>	<b>-11,55</b>
68111000	DOT.AMTS IMMOS INCORP.	1 653	0,31	2 016	0,39	(362)	-17,97
68112200	DAP MATERIEL INFORMATIQUE	2 768	0,53	3 641	0,71	(874)	-23,99
68112300	DAP MOBILIER	1 152	0,22	739	0,14	413	55,90
68170000	DOTAT. DEPRECIAT. STOCK JEUX/JOU	18 548	3,52	20 875	4,06	(2 327)	-11,15
<b>Autres charges</b>		<b>71</b>	<b>0,01</b>	<b>13</b>		<b>58</b>	<b>446,38</b>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
65400000	PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABL	50	0,01			50	
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	21		13		8	61,17
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(20 998)</b>	<b>-3,99</b>	<b>(6 896)</b>	<b>-1,34</b>	<b>(14 102)</b>	<b>-204,50</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>4 194</b>	<b>0,80</b>	<b>310</b>	<b>0,06</b>	<b>3 884</b>	<b>N/S</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>4 209</b>	<b>0,80</b>	<b>310</b>	<b>0,06</b>	<b>3 899</b>	<b>N/S</b>
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 975	0,38	180	0,04	1 795	996,55
76890000	PRODUITS FINANCIERS NON FISCALISES	2 234	0,42	130	0,03	2 104	N/S
<b>Intérêts et charges financières</b>		<b>15</b>				<b>15</b>	
66800000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	15				15	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(16 804)</b>	<b>-3,19</b>	<b>(6 586)</b>	<b>-1,28</b>	<b>(10 218)</b>	<b>-155,16</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>15 128</b>	<b>2,87</b>	<b>17 029</b>	<b>3,31</b>	<b>(1 901)</b>	<b>-11,16</b>
77700000	Q-P SUBV. INVEST. AU RESULTAT DE L	15 128	2,87	17 029	3,31	(1 901)	-11,16
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>46</b>	<b>0,01</b>	<b>532</b>	<b>0,10</b>	<b>(486)</b>	<b>-91,44</b>
67120000	EXCEPT PENALITES ET AMENDES			532	0,10	(532)	-100,00
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	46	0,01			46	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>15 082</b>	<b>2,86</b>	<b>16 497</b>	<b>3,21</b>	<b>(1 414)</b>	<b>-8,57</b>
<b>Impôts sur les sociétés</b>		<b>474</b>	<b>0,09</b>			<b>474</b>	
69500000	IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	474	0,09			474	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>545 953</b>	<b>103,67</b>	<b>531 217</b>	<b>103,37</b>	<b>14 736</b>	<b>2,77</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>548 148</b>	<b>104,09</b>	<b>521 305</b>	<b>101,45</b>	<b>26 843</b>	<b>5,15</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>(2 195)</b>	<b>-0,42</b>	<b>9 911</b>	<b>1,93</b>	<b>(12 106)</b>	<b>-122,15</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		<b>372 796</b>	<b>70,79</b>	<b>386 181</b>	<b>75,15</b>	<b>(13 385)</b>	<b>-3,47</b>
<b>Bénévolat</b>		<b>172 545</b>	<b>32,76</b>	<b>142 102</b>	<b>27,65</b>	<b>30 443</b>	<b>21,42</b>
87000100	BENEVOLAT POLE CULTURE	52 671	10,00	30 472	5,93	22 199	72,85
87000200	BENEVOLAT ANIMATEURS	81 568	15,49	62 520	12,17	19 048	30,47
87000300	BENEVOLAT ADMINISTRATEURS	38 306	7,27	49 110	9,56	(10 804)	-22,00
<b>Prestations en nature</b>		<b>200 251</b>	<b>38,03</b>	<b>244 079</b>	<b>47,50</b>	<b>(43 828)</b>	<b>-17,96</b>
87100100	PRESTATIONS EN NATURE LOCAUX	200 251	38,03	244 079	47,50	(43 828)	-17,96
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		<b>372 796</b>	<b>70,79</b>	<b>386 181</b>	<b>75,15</b>	<b>(13 385)</b>	<b>-3,47</b>
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>		<b>200 251</b>	<b>38,03</b>	<b>244 079</b>	<b>47,50</b>	<b>(43 828)</b>	<b>-17,96</b>
86100100	MISE A DISP. GRATUITE DE LOCAUX	200 251	38,03	244 079	47,50	(43 828)	-17,96
<b>Personnel bénévole</b>		<b>172 545</b>	<b>32,76</b>	<b>142 102</b>	<b>27,65</b>	<b>30 443</b>	<b>21,42</b>
86400100	PERS. BENEVOLE POLE CULTURE	52 671	10,00	30 472	5,93	22 199	72,85
86400200	PERS. BENEVOLE ANIMATEURS	81 568	15,49	62 520	12,17	19 048	30,47
86400300	PERS. BENEVOLE ADMINISTRATEURS	38 306	7,27	49 110	9,56	(10 804)	-22,00

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'exercice, d'une durée de 12 mois, ont été établis selon les principes suivants :

## 1. Règles générales d'établissement et de présentation des comptes

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06, applicable à compter du 01/01/2020.

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

## 2. Faits marquants de l'exercice

Depuis février 2011, la ville de Boulogne-Billancourt facture au CLuBB le coût social de son personnel détaché à l'association. Le montant pour les 12 mois d'exercice 2023 s'élève à 51.889 €. La mairie de Boulogne verse une subvention équivalente à 90% du montant de la facturation, le solde restant à la charge du CLuBB.

Il est important de signaler que la subvention de la mairie sur les salaires et la mise à disposition des locaux sont indispensables à la continuité d'exploitation de l'association.

A compter de l'exercice 2015, il a été décidé d'intégrer dans les comptes la provision d'indemnité de départ en retraite dans le but de présenter une meilleure information financière.

## 3. Subventions d'équipement

Au passif, les "subventions d'équipement" enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectée à des projets définis.

Suite à la fin de l'appel à projet, les fonds issus de l'excédent de l'exercice 2020 non affectées sont réintégrés au report à nouveau pour le montant de 15 026,91 €.

## 4. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les modes et taux suivants, en fonction de la durée de vie prévue :

- |                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| ▪ Logiciels                          | 1 an                  |
| ▪ Matériel de bureau et informatique | 2 à 4 ans en linéaire |
| ▪ Mobilier                           | 5 à 10 ans            |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 5. Collection

La collection WHITEHILL a été cédée gracieusement à l'Université Sorbonne Paris Nord en 2020, selon la convention relative à la constitution d'un Fonds Patrimonial du Jeu de Société (FPJS) au sein de l'Université Sorbonne Paris Nord.

## 6. Stock

- 1 ) Les jeux achetés et livrés au 31 décembre 2023 constituent le complément de stock de l'exercice.
- 2 ) La durée d'utilisation des jeux est estimée à 3 ans.
- 3 ) La variation de stock est la différence entre le montant des achats de l'exercice et le tiers des achats des trois derniers exercices. En l'espèce, la variation de l'exercice résulte de l'opération suivante :
- 4 ) Achats 31/12/2023 – 1/3 x achats 2022 – 1/3 x achats 2021 - 1/3 x achats 2020 = variation de stock.
- 5 ) Cette valorisation est comptabilisée au bilan.
- 6 ) Le stock est déprécié à 100%.

## 7. Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Si la valeur de réalisation, en fin d'exercice, est inférieure à la valeur brute, une provision d'un montant égal à la différence est constituée.

Le Centre Ludique de Boulogne-Billancourt est titulaire de 2 comptes sur livret qui ont produit 4 209 euros d'intérêts.

## 8. Autres informations

Les conventions d'attribution des subventions perçues au titre de l'exercice ne contiennent pas d'autres conditions suspensives ou résolutoires qu'une utilisation conforme à l'objet social du Centre Ludique de Boulogne-Billancourt.

A l'actif, les autres créances sont constituées essentiellement de la subvention des salaires du 2ème semestre 2023 à recevoir de la Mairie (24 359 €).

Au passif, les dettes fournisseurs incluent les factures non parvenues. Les délais de paiement sont à réception ou à la date d'échéance de la facture quand elle est spécifiée.

Les dettes fiscales et sociales incluent la provision pour congés à payer et charges sociales afférentes ainsi que l'en-cours dû aux caisses sociales.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits constatés d'avance sont les cotisations, les cours et concours perçus pour une période de 12 mois.

Pour l'exercice 2023, les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés à 3 180 euros TTC.

## 9. Traitement des contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles.

Les contributions présentant un caractère significatif sont évaluées dans le tableau suivant :

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
860	- Secours en nature - alimentaires, - vestimentaires		870	- Secours	
861	Mise à disposition gratuite de biens: - Locaux Ville de Boulogne Billancourt	200 251	871	Prestations en nature - Locaux Ville de Boulogne Billancourt	200 251
862	- Prestations		874	Bénévolat	
864	- Personnel bénévole	172 545		- Personnel bénévole	172 545

Le montant de la valorisation de la mise à disposition des locaux et matériels est donné par la ville de Boulogne-Billancourt. Pour la valeur des locaux, l'année de référence est 2022.

## 10. Évaluation du bénévolat

Valorisation et coefficients retenus pour une valeur moyen du point au 31/12/2023 à 6,85 €.

### Bénévoles "pôle culture"

Groupe: D

Coefficient: 300

Nombres d'heures: 2 728

Valeurs du point: 6.85

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
6.85	300	151.67	13.55	42.50%	19.31

Valorisation: 52 671 €

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Animateurs

Groupe: B

Coefficient: 257

Nombres d'heures: 4 931.50

Valeurs du point: 6.85

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
6.85	257	151.67	11.61	42.50%	16.54

**Valorisation: 81 568 €**

## Administrateurs

Groupe: H

Coefficient: 400

Nombres d'heures: 1 488

Valeurs du point: 6.85

Valeur du point	Coefficient	Horaire Mensuel Conventionnel	Taux horaires Moyen	Taux de Charges	Taux horaires moyen avec charges
6.85	400	151,67	18.06	42,50%	25.74

**Valorisation: 38 306 €**

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 806					5 806
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 806					5 806
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 518		2 998			24 516
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 518		2 998			24 516
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15				15	
	Prêts et autres immobilisations financières	803					803
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	818				15	803
TOTAL		28 141		2 998		15	31 124

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 055	1 653		4 708
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 055</b>	<b>1 653</b>		<b>4 708</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 964	3 920		11 885
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 964</b>	<b>3 920</b>		<b>11 885</b>
<b>TOTAL</b>		<b>11 019</b>	<b>5 573</b>		<b>16 593</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	803	803	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 749	6 749	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 264	1 264	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	27 192	27 192	
	Charges constatées d'avance	5 801	5 801	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>41 809</b>	<b>41 809</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 020	31 020		
	Personnel et comptes rattachés	22 678	22 678		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 049	52 049		
	Impôts sur les bénéfices	474	474		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 273	1 273		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	28 223	28 223		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>135 717</b>	<b>135 717</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	27 152	31 791	(4 639)	-14,59
<b>TOTAL</b>	<b>27 152</b>	<b>31 791</b>	<b>(4 639)</b>	<b>-14,59</b>

**Produits à recevoir (détail)**  
**au 31/12/2023**

Libellé	Montant
Formation	2 794
Subvention salaires Mairie	24 359
<b>Totalisation</b>	<b>27 152</b>

## Charges à payer (avec détail)

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 180	35 571	(32 391) -91,06
Dettes fiscales et sociales	36 058	33 710	2 347 6,96
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
<b>TOTAL</b>	<b>39 238</b>	<b>69 282</b>	<b>(30 044) -43,36</b>

## Charges à payer (détail)

### au 31/12/2023

Libellé	Montant
Congés à payer	20 568
Charges sociales sur congés à payer	7 707
Formation continue	4 411
Honoraires inextenso	3 180
Autres charges de rémunération	2 100
Taxes sur salaires	1 273
<b>Totalisation</b>	<b>39 238</b>

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>5 801</b>
COVEA		155	
AXN		1 130	
AXN		1 578	
FRAIS CANNES		799	
ALF		150	
ELSEVIER		200	
MMA		1 141	
RECREATION		111	
FEDERATION FRANCAISE SCRABBLE		33	
LOTS PSS LOTO		503	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 801</b>

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>28 223</b>
COTISATIONS		28 223	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>28 223</b>

--

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	65 317	24 938		90 255
Résultat de l'exercice	9 911		9 911	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	42 650		30 155	12 496
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>117 879</b>	<b>24 938</b>	<b>40 066</b>	<b>102 751</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				