

ASSOCIATION USAGERS PEPINIÈRE

6-8, Avenue R. SCHUMAN

64000 PAU

Exercice clos le : 31 décembre 2023



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Compte rendu	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	14
ANNEXE COMPTABLE	18

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOCIATION USAGERS PEPINIERE
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 26/11/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 333 330.04 €
Résultat net comptable	7 555.19 €
Total du bilan	585 690.81 €

Fait à BILLERE,
Le 27/02/2024.

Nicolas POUUDGE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 340.00	2 340.00		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 225.90	569.91	2 655.99	2 978.58
Installations techn., matériel et outil. ind.	63 571.67	42 603.82	20 967.85	26 194.59
Autres	268 624.95	222 956.11	45 668.84	61 186.60
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	14.82		14.82	14.82
Prêts				
Autres	1 020.00		1 020.00	1 020.00
TOTAL (I)	338 797.34	268 469.84	70 327.50	91 394.59
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	78 183.08	4 245.11	73 937.97	36 494.29
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	157 397.19	6 300.00	151 297.19	116 414.15
Valeurs mobilières de placement	181.40		181.40	181.40
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	283 018.05		283 018.05	305 178.67
Charges constatées d'avance	7 128.70		7 128.70	7 164.44
TOTAL (II)	525 908.42	10 545.11	515 363.31	465 432.95
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	864 705.76	279 014.95	585 690.81	556 827.54

BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	8 989.78	8 989.78
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	6 097.96	6 097.96
Autres	3 948.43	3 948.43
Report à nouveau	165 700.59	186 601.31
Excédent ou déficit de l'exercice	7 555.19	-20 900.72
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>192 291.95</i>	<i>184 736.76</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	37 289.61	41 150.03
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	229 581.56	225 886.79
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	127 209.00	120 741.00
TOTAL (III)	127 209.00	120 741.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 952.81	24 288.46
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 805.17	46 209.37
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	115 236.99	99 378.34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	705.28	967.58
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	60 200.00	39 356.00
TOTAL (IV)	228 900.25	210 199.75
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	585 690.81	556 827.54

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	20 714.00	18 255.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	224 218.55	189 087.67
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 022 746.19	944 394.33
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 043.37	795.15
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	35 944.18	8 680.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	26 541.46	55 940.34
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	122.29	717.77
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 333 330.04	1 217 870.26
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	55 170.66	40 831.19
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	269 068.84	238 527.56
Aides financières	7 071.83	16 212.88
Impôts, taxes et versements assimilés	45 691.68	45 855.21
Salaires et traitements	710 511.53	659 335.59
Charges sociales	190 661.38	196 905.34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 014.32	48 728.56
Dotations aux provisions	15 991.00	15 515.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 678.37	116.26
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 344 859.61	1 262 027.59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-11 529.57	-44 157.33
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 522.40	1 047.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 522.40	1 047.33
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	216.04	319.92
Différences négatives de change		8.64
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	216.04	328.56
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 306.36	718.77
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-9 223.21	-43 438.56

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 033.01	10 905.31
Sur opérations en capital	9 160.42	12 833.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	19 193.43	23 738.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 316.03	1 187.66
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 316.03	1 187.66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	16 877.40	22 550.84
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	99.00	13.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 355 045.87	1 242 656.09
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 347 490.68	1 263 556.81
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 555.19	-20 900.72
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	230 000.00	230 000.00
Bénévolat	196 207.00	199 390.00
TOTAL	426 207.00	429 390.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	10 000.00	10 000.00
Prestations en nature	220 000.00	220 000.00
Personnel bénévole	196 207.00	199 390.00
TOTAL	426 207.00	429 390.00
TOTAL	7 555.19	-20 900.72

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	2 340.00	2 340.00		
20510000 LOGICIELS AGC	2 340.00		2 340.00	2 340.00
28051000 AMORT LOGICIEL AGC		2 340.00	-2 340.00	-2 340.00
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 225.90	569.91	2 655.99	2 978.58
21400000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	3 225.90		3 225.90	3 225.90
28140000 AMORT CONSTRUCT/SOL D'AUTRUI		569.91	-569.91	-247.32
Installations techn., matériel et outil. ind.	63 571.67	42 603.82	20 967.85	26 194.59
21534000 INS TECH CAR SPECIF/SOL AUTRUI	19 136.64		19 136.64	19 136.64
21541000 MATERIEL ET OUTILLAGE AGC	22 365.76		22 365.76	22 365.76
21544000 MATERIEL EPJ	10 981.26		10 981.26	10 981.26
21545000 MATERIEL ET OUTIL ANIMATION	11 088.01		11 088.01	11 088.01
28153400 AMORT INST TECHN SOL AUTRUI		3 742.27	-3 742.27	-1 828.61
28154100 AMORT MAT INDUST LINEAIRE		16 792.28	-16 792.28	-13 479.20
28154400 AMORTISSEMENT MATERIEL EPJ		10 981.26	-10 981.26	-10 981.26
28154500 AMORT MAT OUTIL ANIMATION		11 088.01	-11 088.01	-11 088.01
Autres	268 624.95	222 956.11	45 668.84	61 186.60
21811000 INSTALLATIONS GENERALES AGC	8 418.58		8 418.58	8 418.58
21812000 INSTALL ET AGENCEMENTS CLAE	2 750.29		2 750.29	2 750.29
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	124 412.81		124 412.81	124 412.81
21830000 MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	8 250.92		8 250.92	5 193.00
21831000 MAT DE BUREAU ET INFOR AGC	57 661.15		57 661.15	56 720.77
21832000 MATERIEL BUREAU ET INFO CLAE	4 069.40		4 069.40	4 069.40
21833000 MATERIEL BUREAU ET INFO CYCLE	2 357.89		2 357.89	1 648.99
21834000 MATEREIL BUREAU ET INFO EPJ	3 607.60		3 607.60	3 607.60
21841000 MOBILIER AGC	16 639.70		16 639.70	16 639.70
21842000 MOBILIER CLAE	27 760.60		27 760.60	27 760.60
21843000 MOBILIER CYCLE	7 588.57		7 588.57	893.65
21844000 MOBILIER EPJ	5 107.44		5 107.44	5 107.44
28181100 AMORT INSTAL GEN AGENC LINEAI		6 969.92	-6 969.92	-4 787.85
28181200 AMORT INSTAL. GENERALES CLAE		2 750.29	-2 750.29	-2 750.29
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		105 655.67	-105 655.67	-95 981.37
28183000 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM		6 069.08	-6 069.08	-4 347.17
28183100 AMORT MAT BUREAU INFO AGC		48 137.88	-48 137.88	-37 143.63
28183200 AMORT MAT BUREAU INFO CLAE		3 445.09	-3 445.09	-2 645.75
28183300 AMORT MATERIEL BUREAU CYCLE		1 660.80	-1 660.80	-1 648.99
28183400 AMORT MATERIEL BUREAU EPJ		3 607.60	-3 607.60	-3 607.60
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER		1 495.01	-1 495.01	-1 160.93
28184100 AMORT MOBILIER LINEAIRE		9 400.76	-9 400.76	-8 200.96
28184200 AMORTISSEMENT MOBILIER CLAE		27 760.60	-27 760.60	-27 760.60
28184300 AMORT MOBILIER CYCLE		895.97	-895.97	-893.65
28184400 AMORT MOBILIER EPJ		5 107.44	-5 107.44	-5 107.44
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	14.82		14.82	14.82
27100000 TITRES IMMOBILISES	14.82		14.82	14.82
Autres	1 020.00		1 020.00	1 020.00
27550000 CAUTIONNEMENTS	1 020.00		1 020.00	1 020.00
TOTAL (I)	338 797.34	268 469.84	70 327.50	91 394.59
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	73 938.05		73 938.05	36 494.37
Créances douteuses ou litigieuses	4 245.03	4 245.11	-0.08	-0.08

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Créances reçues par legs ou donations		6 300.00	-6 300.00	
49600000 PROV PR DEPREC CPTES DEBIT DIV		6 300.00	-6 300.00	
Autres	157 397.19		157 397.19	116 414.15
42100000 PERSONNEL REMUNERAT.DUES				200.00
44189000 ASP AIDES A RECEVOIR	1 332.00		1 332.00	
44510000 CONSEIL REGIONAL	21 060.00		21 060.00	
44520000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	18 948.80		18 948.80	19 748.80
44532000 VILLE PAU SUBV A RECEVOIR	15 000.00		15 000.00	
44536000 CAF SUBV A RECEVOIR	75 155.19		75 155.19	69 179.20
44538000 SUBV CONTRATVILLE A RECEVOIR	5 340.00		5 340.00	10 424.00
44545000 SUBV FONDS PRIVES	4 914.00		4 914.00	
44546000 SUBV FONDATION DE FRANCE	12 500.00		12 500.00	7 500.00
44700000 AUTRES IMPÔTS TAXES ET VERST.	317.20		317.20	317.20
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 830.00		2 830.00	9 044.95
Valeurs mobilières de placement	181.40		181.40	181.40
50100000 CM COMPTE TITRES	181.40		181.40	181.40
Disponibilités	283 018.05		283 018.05	305 178.67
51211000 C/C CREDIT MUTUEL	101 613.99		101 613.99	93 373.96
51211200 CREDIT MUTUEL MERMOZ	64 912.25		64 912.25	97 611.85
51212100 COMPTE LIVRETORANGE HVILLE	14 372.39		14 372.39	14 138.52
51213000 LIVRET PARTENAIRE ASSO	1 590.28		1 590.28	1 564.42
51216000 CAISSE D'EPARGNE	3 852.04		3 852.04	7 919.64
51216100 LIVRET CAISSE EPARGNE	75 357.27		75 357.27	73 221.64
51216200 LIVRET ASSO CE	11 444.07		11 444.07	11 291.17
51217000 SOCIETE GENERALE	9 098.38		9 098.38	4 501.89
53110000 CAISSE DEVICES	115.38		115.38	115.38
53111000 CAISSE	512.00		512.00	1 190.20
53131000 CAISSE JURANCON				100.00
53132000 CAISSE PASG	150.00		150.00	150.00
Charges constatées d'avance	7 128.70		7 128.70	7 164.44
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 128.70		7 128.70	7 164.44
TOTAL (II)	525 908.42	10 545.11	515 363.31	465 432.95
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	864 705.76	279 014.95	585 690.81	556 827.54

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	8 989.78	8 989.78
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	8 989.78	8 989.78
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	6 097.96	6 097.96
10680000 AUTRES RESERVES	6 097.96	6 097.96
Autres	3 948.43	3 948.43
10620000 RESERVES DISPONIBLES	3 948.43	3 948.43
Report à nouveau	165 700.59	186 601.31
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	165 700.59	186 601.31
Excédent ou déficit de l'exercice	7 555.19	-20 900.72
<i>Situation nette (sous total)</i>	192 291.95	184 736.76
Subventions d'investissement	37 289.61	41 150.03
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	73 091.77	67 791.77
13910000 QUOTE PART SUBV INV. CAF COMPT	-35 802.16	-26 641.74
TOTAL (I)	229 581.56	225 886.79
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	127 209.00	120 741.00
15300000 PROV ENGAGEMENTS RETRAITE	127 209.00	120 741.00
TOTAL (III)	127 209.00	120 741.00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 952.81	24 288.46
16410000 EMPRUNT STORMSHIELD	2 242.91	5 585.11
16420000 PRÊT N°3CRÉDIT MUTUEL SERVEUR	12 709.90	18 703.35
Dettes fournisseurs	23 217.11	30 794.41
Dettes fournisseurs factures non parvenues	14 588.06	15 414.96
Dettes fiscales et sociales	115 236.99	99 378.34
42100000 PERSONNEL.REMUNERAT.DUES	11 015.52	
42820000 PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	46 226.37	42 566.33
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À P	4 005.50	
43100000 SECURITE SOCIALE	23 119.34	20 534.14
43210000 URSSAF MDA	138.00	52.00
43730000 RETRAITE AG2R	6 930.83	6 237.87
43733000 AG2R - PRÉVOYANCE CADRE	502.26	522.24
43750000 MUTUELLE CREDIT MUTUEL	406.11	1 468.45
43760000 MUTEX PREVOYANCE	1 571.42	1 412.24
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	18 284.24	17 911.78
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES À P	719.18	
44193000 DDJS SUBV À RECEVOIR	-6 300.00	
44210000 PAS	728.22	903.29
44400000 ETAT. IMPOT SUR BENEFICES	99.00	13.00
44711000 ETAT, TAXE SUR SALAIRES	1 711.00	1 947.00
44717800 UNIFORMATION	6 080.00	5 810.00
Créditeurs divers	226.79	457.39
Autres dettes	478.49	510.19
41110000 CLIENTS AGC	478.49	510.19
Produits constatés d'avance	60 200.00	39 356.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	60 200.00	39 356.00
TOTAL (IV)	228 900.25	210 199.75

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	585 690.81	556 827.54

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	20 714.00	18 255.00
75600000 ADHESIONS-COTISATIONS	20 714.00	18 255.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	224 218.55	189 087.67
70611000 PRESTATIONS DE SERVICES	190 469.25	159 743.27
70612000 PRESTATIONS SERVICE MSA	362.43	352.88
70670000 AUTRES RECETTES (BAR, BOISSON)	2 458.76	
70680000 AUTRES PROD (ATELIERS JEUNES)	1 440.00	3 330.00
70682000 AUTRES PRODUITS	23 632.74	21 915.43
70690000 EPJ PRODUITS AUTOFINANCT ACTI	5 597.62	3 746.09
70960000 RRR SUR PREST CLAE	257.75	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 022 746.19	944 394.33
73000000 PRESTATION CAF	196 644.35	158 572.12
74189000 ASP CONTRATS AIDES	28 970.84	29 932.21
74191000 SUBV GIP/DSU - PLIE - FSE	32 700.00	30 624.00
74192000 SUBVENTIONS ARS	10 000.00	10 000.00
74193000 SUBV DDCS	20 928.00	10 450.00
74300000 SUBV POSTES FONJEP	7 164.00	7 107.00
74500000 SUBVENTION PREFECTURE	3 000.00	9 000.00
74510000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	54 329.00	10 671.00
74520000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	131 044.00	134 244.00
74532000 SUBV VILLE DE PAU	393 886.00	384 438.00
74539000 SUBV FONDS PARTICP HABITANTS	600.00	
74550000 AUTRES SUBV ET FONDS PRIVES	13 257.00	12 233.00
74560000 SUBVENTION FONDATION DE FRANCE	5 000.00	6 000.00
74610000 SUBVENTIONS CAF	125 223.00	141 123.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 043.37	795.15
75410000 DONS MANUELS	3 043.37	795.15
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	35 944.18	8 680.00
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	35 944.18	8 680.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	26 541.46	55 940.34
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL	9 523.00	12 850.00
78170000 REP/PRO.DEPRECIAT.ACTIFS	7 423.53	358.35
79100000 INDEMNITES JOURNALIERES	5 696.35	11 627.56
79110000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	3 733.00	22 297.74
79112000 RBT PREVOYANCE OCIANE		8 419.19
79113000 RBT ASSURANCE	165.58	387.50
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	122.29	717.77
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	122.29	717.77
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 333 330.04	1 217 870.26
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	55 170.66	40 831.19
60210000 ACHATS FOURNI POUR ACTIVITES	8 211.24	1 049.14
60211000 ACHATS MAT CONSOMM.	34 935.85	26 002.42
60222000 ACHATS FOURN CONS PROD ENTR	396.14	942.60

COMpte DE Résultat DÉtaillé

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
60225000 ACHATS FRs DE BUREAU	11 627.43	12 837.03
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	269 068.84	238 527.56
60400000 PREST DE SERVICE, FRAIS S/ ACT	61 490.01	41 696.07
60410000 REPAS CLAE ENFANTS	13 183.49	11 025.10
60420000 REPAS CLAE ANIMATEURS	10 295.16	9 002.72
60500000 ACHATS MATERIELS EQUIPMTS	4 848.75	5 450.61
60620000 CARBURANT	5 552.08	5 658.59
60630000 ACHAT FOURNITURES D ENTRETIEN	346.86	120.21
60680000 AUTRES MATIERES FOURNITURES	144.35	
61100000 SOUSTRAITANCE GENERALE	5 760.00	5 400.00
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	5 062.32	5 062.32
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	184.00	552.00
61324000 AUTRES LOCATIONS DE SALLES	8 312.40	300.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	982.87	1 738.44
61352000 LOCATION DE VÉHICULE	798.68	1 932.20
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 773.70	4 839.99
61570000 MAINTENANCE TELEPHON+FAX	761.43	717.76
61590000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	28 497.49	31 089.31
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	895.41	1 038.59
61610000 ASSURANCES VEHICULES	4 008.87	4 014.23
61620000 RESPONSABILITE CIVILE	5 252.90	5 029.44
61810000 DOCUMENTATION	1 248.32	731.63
62120000 MISE A DISPOSITION DE PERSONN	2 990.00	4 434.42
62260000 HONORAIRES INTERVENANTS	2 090.60	3 300.00
62261000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	6 180.00	7 530.00
62262000 HONORAIRES COM.AUX COMPTES	8 940.00	8 460.00
62263000 HONORAIRES AVOCATS	3 120.00	960.00
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		32.00
62300000 RÉALISATION SITE INTERNET	74.40	56.40
62310000 ANNONCES & INSERTIONS		450.00
62330000 COMMUNICATION	14 460.80	15 270.81
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 668.60	3 969.09
62370000 PUBLICATIONS	915.04	200.00
62510000 VOYAGES DEPLAC. SUR ACTIVITES	9 560.90	11 565.78
62511000 VOYAGES DEPLACEMENTS PERS	2 842.11	1 299.19
62530000 FRAIS DEPLACEMENT BENEVOLES	471.16	
62540000 FRAIS PERIPHERIQUES AFM	712.62	930.36
62560000 MISSIONS, REPAS, H+BERGEMENTS	974.46	29.70
62561000 FRAIS REPAS ACTIVITES	241.70	2 547.29
62562000 FRAIS SEJOUR SUR ACTIVITES	35 163.24	26 913.06
62570000 RECEPTIONS	2 423.96	1 671.50
62610000 FRAIS DE POSTE	3 516.00	5 585.64
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	6 318.97	5 589.01
62622000 FRAIS ABO CANALSAT		233.92
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASS.	1 828.59	2 030.18
62810000 COTISATIONS	176.60	70.00
Aides financières	7 071.83	16 212.88
65710200 AIDES FAMILLES CECH	7 071.83	16 212.88
Impôts, taxes et versements assimilés	45 691.68	45 855.21
63110000 TAXES SUR SALAIRES	30 561.00	28 937.00
63130000 FORMATION CONTINUE (ETAT)	14 839.14	13 890.21
63380000 COTISATION AGEFIPH		3 028.00
63780000 AUTRES DROITS, MUSIQUE	291.54	
Salaires et traitements	710 511.53	659 335.59
64110000 SALAIRES. APPOINTEMENTS	679 597.87	630 374.89
64111200 INDEMNITES CPAM ET PREVOYANCE	5 428.79	15 905.78
64112000 INDEMNITES LICENCIEMENT	17 857.35	9 632.50
64120000 CONGES PAYES	3 660.04	-2 388.11

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
64170000 INDEMNITÉ DES CONTRATS CIVIQUE	3 967.48	5 810.53
Charges sociales	190 661.38	196 905.34
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	104 578.06	105 222.41
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 083.50	4 188.60
64521000 COTISATIONS MUTUEX PREVOYANCE	3 084.12	2 835.14
64531000 COTIS. RETRAITES IRIS	32 327.15	32 353.45
64533000 PME PREVOYANCE	2 004.46	2 047.21
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	27 877.20	26 262.33
64542000 COTISATIONS SOCIALES GUSO	193.00	168.00
64550000 CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	372.46	-769.03
64580000 COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX	719.18	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	2 558.40	2 386.80
64820000 AUTR.CHARG.PERSONNEL	451.85	2 650.23
64821000 FORMATION BENEVOLES		17.70
64822000 FORMATION PERSONNEL	7 652.00	14 942.50
64830000 OEUVRES SOCIALES	4 760.00	4 600.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 014.32	48 728.56
68110000 DOT AMORT. SUR IMMOBILISATION	32 469.21	41 305.03
68170000 DOT. PROV. DÉPRÉC. ACTIF CIRCU	10 545.11	7 423.53
Dotations aux provisions	15 991.00	15 515.00
68150000 DOT.PROV.RISQUE & CHARGE	15 991.00	15 515.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 678.37	116.26
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLE	7 423.53	64.00
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	254.84	52.26
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 344 859.61	1 262 027.59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-11 529.57	-44 157.33
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 522.40	1 047.33
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 522.40	1 047.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 522.40	1 047.33
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	216.04	319.92
66100000 CHARGES D'INTERET		1.01
66120000 INTÉRÊT EMPRUNT SERVEUR	183.55	252.05
66121000 INTERET STORMSHIELD	32.44	59.06
66800000 AUTR. CHARGES FINANCIERES	0.05	7.80
Différences négatives de change		8.64
66600000 PERTES DE CHANGE		8.64
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	216.04	328.56
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 306.36	718.77
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-9 223.21	-43 438.56

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 033.01	10 905.31
77100000 <i>PRODUITS EXCEPT OP. GESTION</i>	10 033.01	10 905.31
Sur opérations en capital	9 160.42	12 833.19
77700000 <i>QUOTE PART DE SUBV REPRISE</i>	9 160.42	12 833.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	19 193.43	23 738.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 316.03	1 187.66
67100000 <i>CHARGES EXCP.OP/GESTION</i>	2 316.03	1 090.50
67120000 <i>PENALITES AMENDES FISC & PEN</i>		97.16
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 316.03	1 187.66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	16 877.40	22 550.84
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	99.00	13.00
69500000 <i>IMPOT SUR LES BENEFICES</i>	99.00	13.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 355 045.87	1 242 656.09
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 347 490.68	1 263 556.81
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 555.19	-20 900.72
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	230 000.00	230 000.00
87100000 <i>Prestations en nature</i>	230 000.00	230 000.00
Bénévolat	196 207.00	199 390.00
87500000 <i>BENEVOLAT</i>	196 207.00	199 390.00
TOTAL	426 207.00	429 390.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	10 000.00	10 000.00
86110000 <i>LOCAUX</i>	10 000.00	10 000.00
Prestations en nature	220 000.00	220 000.00
86200000 <i>PRESTATIONS</i>	220 000.00	220 000.00
Personnel bénévole	196 207.00	199 390.00
86400000 <i>PERSONNEL BÉNÉVOLE</i>	196 207.00	199 390.00
TOTAL	426 207.00	429 390.00
TOTAL	7 555.19	-20 900.72

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIÈRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION	0		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
COMMENTAIRES	0		

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet :

- de favoriser toutes actions d'animation et d'innovation dans le cadre du Centre Social de la Pépinière ;
- de travailler dans le cadre de l'éducation populaire et de l'action sociale ;
- d'apporter toute aide et tout soutien administratif, technique, pédagogique à la vie associative de l'agglomération paloise ;
- d'organiser des actions d'animation, d'informations, de formation et de recherche dans les domaines de l'action sociale, du sport, de la culture, des loisirs, de l'art, de la communication et des sciences humaines ;
- de garantir la liberté de conscience aux adhérents et membres en référence aux principes républicains laïques ;
- de garantir la non discrimination.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les activités et missions sociales réalisées comprennent notamment : un centre de Loisirs, un Espace Projets Jeunes, un service Courte Echelle (aide aux familles pour la garde d'enfants), un service d'Accompagnement des Familles Monoparentales, un service animation sociale, un centre social itinérant , ...

Les moyens mis en oeuvre :

Pour exercer ses activités, l'association dispose de locaux (ensemble immobilier "Centre Social de la Pépinière"), de matériel, de personnel salarié propre ou partagé avec la CAF 64, et de l'intervention de bénévoles.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 585 690.81 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 7 555.19 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif,

qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	de 8 à 10 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 8 ans
- Matériel de bureau	de 2 à 5 ans
- Mobilier de bureau	de 5 à 10 ans
- Matériel de transport	de 4 à 6 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIERE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 340	
CORPORELLES		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui		3 226	
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.		63 572	
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers		11 169	
		Matériel de transport		124 413	
Matériel de bureau & info., mobilier			121 641	11 402	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	324 020		11 402
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés		15	
		Prêts et autres immobilisations financières		1 020	
		TOTAL IV	1 035		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			327 395		11 402

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		2 340	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			3 226	
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indus.			63 572	
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts, aménagts d.			11 169	
		Matériel de transport			124 413	
Mat.bureau, info., mob.				133 043		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			335 423	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			15	
		Prêts & autres immob. financières			1 020	
		TOTAL IV			1 035	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					338 797	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIERE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 340			2 340
TOTAL		2 340			2 340
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	247	323		570
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		37 377	5 227		42 604
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	7 538	2 182		9 720
	Matériel de transport	95 981	9 674		105 656
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	92 517	15 064		107 580
TOTAL		233 661	32 469		266 130
TOTAL GENERAL		236 001	32 469		268 470

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIERE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	120 741	15 991	9 523	127 209
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		120 741	15 991	9 523	127 209
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	7 424	4 245	7 424	4 245	
Autres provisions pour dépréciation		6 300		6 300	
TOTAL III		7 424	10 545	7 424	10 545
TOTAL GENERAL (I + II + III)		128 165	26 536	16 947	137 754
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		26 536	16 947	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIERE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 020		1 020
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 245	4 245	
	Autres créances clients	73 938	73 938	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	152 918	152 918	
	coll. publiques	317	317	
	Impôts sur les bénéfices			
	Subventions à recevoir			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 332	1 332	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 830	2 830		
Charges constatées d'avance	7 129	7 129		
TOTAUX		243 729	242 709	1 020
RETOURS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIÈRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 129
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 129

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIERE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	8 989.78				8 989.78
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	6 097.96				6 097.96
Autres réserves	3 948.43				3 948.43
Report à nouveau	186 601.31			20 900.72	165 700.59
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 900.72		8 431.27	-20 900.72	8 431.27
Subventions d'investissement	41 150.03		5 300.00	9 160.42	37 289.61
TOTAUX	225 886.79		13 731.27	9 160.42	230 457.64

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIÈRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	14 953	8 306	6 647	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		37 805	37 805		
Personnel & comptes rattachés		61 247	61 247		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		51 671	51 671		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	99	99		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		705	705		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		60 200	60 200		
TOTAUX		228 900	222 253	6 647	
Réf. (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 336			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIÈRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 588
Dettes fiscales et sociales	69 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	83 823

ENGAGEMENTS

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIÈRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 127 209.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.40 %

Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over 1.00 %

Progress° des salaires : 3 %

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIERE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Formations 2022 non prises en charge (OPCO)	2 316	
Ecart sur PS CAF Aide temps libre 2022		4 163
Remboursement cotisations OETH 2021 et 2022		5 870
Reprise quote part subventions investissement		9 160
TOTAL	2 316	19 193

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

AUP - ASSOCIATION USAGERS PEPINIERE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Indemnités journalières maladie	5 696		
Remboursements de formations	3 733		
Remboursements assurance	166		
TOTAL	9 595		

CONTRIBUTIONS EN NATURE

L'association bénéficie :

- de concours en nature de la part de la Mairie de Pau constitués en particulier par la mise à disposition gratuite des locaux du Centre de Loisirs utilisés par l'association. L'information relative à la valorisation de ces concours n'est pas connue à la date de l'établissement des comptes.

- de concours en nature de la part de la CAF constitués de mutualisations de personnel de la CAF. Le temps consacré par les agents de la CAF au fonctionnement de l'association a été valorisé à 220 000 € correspondant aux fonctions suivantes :

- * Fonctions de direction : 50 % du temps des agents,
- * Fonction de responsable du pôle familles - insertion : 50 % du temps de l'agent,
- * Fonction de responsable de pôle enfance jeunesse : 50 % du temps de l'agent,
- * Assistante du centre de loisir : 100 % du temps de l'agent,
- * Agent d'accueil : 50 % du temps de l'agent.

- de concours en nature de la CAF au titre de la mise à disposition des locaux à l'association. Ce concours a été évalué à 10 000 €

- de bénévolat représentant un volume de 17 151 heures sur la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023 et valorisé au taux horaire moyen du SMIC sur cette période (11.44 €) soit une valorisation à 196 207 €
L'association a opté pour l'application d'un taux horaire unique, quelle que soit la nature des activités bénévoles.

La décomposition des heures de bénévolats est la suivante :

- * bénévolat réalisé dans le cadre des activités de l'association : 14 960.50 heures,
- * bénévolat réalisé dans le cadre de la direction et de la gouvernance de l'association : 2 033.50 heures,
- * temps de formation des bénévoles : 157 heures.

EFFECTIFS

L'effectif moyen du personnel salarié a été de 28 équivalents temps plein sur l'exercice.