

**Situation au : 31/12/2023**

## **COMPTES ANNUELS**

***Association CSI L'ATELIER  
ASSOCIATION  
5 Route de Savennières  
49170 ST GEORGES SUR LOIRE***

***Association CSI L'ATELIER***  
***ASSOCIATION***  
***5 Route de Savennières***  
***49170 ST GEORGES SUR LOIRE***

## **COMPTES ANNUELS**

---

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

---

- 1 Attestation
- 2 Bilan Actif
- 3 Détail de l'Actif
- 5 Bilan Passif
- 6 Détail du Passif
- 8 Compte de Résultat 1/2
- 9 Compte de Résultat 2/2
- 10 Détail du Compte de Résultat
- 11 Annexes
- 12 Règles et méthodes comptables
- 15 Immobilisations
- 16 Amortissements
- 17 Tableau de suivi des fonds dédiés
- 18 Produits à recevoir (avec détail)
- 19 Charges à payer (avec détail)
- 20 Variation des fonds propres

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise Association CSI L'ATELIER relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 630 495 euros

**Subventions :** 808 191 euros

**Résultat net comptable :** 10 296 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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 examen limité ni un audit.

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 Ste Gemmes sur Loire,  
Le 15 mars 2024

Stéphane DRAPEAU  
Expert-Comptable  
Gérant

# 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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 304	15 304		165
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	9 553	9 190	363	930
	Autres immobilisations corporelles	126 460	104 953	21 507	32 948
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	7 709		7 709	
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	724		724	724
<b>TOTAL (I)</b>		<b>159 765</b>	<b>129 448</b>	<b>30 317</b>	<b>34 783</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	490		490	537
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	12 753		12 753	536
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 475		48 475	28 592
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	101 231		101 231	88 710
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES</b>	436 776		436 776	437 999
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	453		453	600
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>600 178</b>		<b>600 178</b>	<b>556 974</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 V)</b>		<b>759 943</b>	<b>129 448</b>	<b>630 495</b>	<b>591 757</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				724	724
(3) dont à plus d'un an					

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>30 317,33</b>	<b>4,81</b>	<b>34 783,05</b>	<b>5,88</b>	<b>(4 465,72)</b>	<b>-12,84</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>			<b>165,33</b>	<b>0,03</b>	<b>(165,33)</b>	<b>-100,00</b>
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	15 304,46	2,43	15 304,46	2,59		
280500 AMORT./ CONCESSIONS, DROITS	(15 304,46)	-2,43	(15 139,13)	-2,56	(165,33)	-1,09
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>363,00</b>	<b>0,06</b>	<b>930,48</b>	<b>0,16</b>	<b>(567,48)</b>	<b>-60,99</b>
215400 MATERIEL	9 553,47	1,52	9 553,47	1,61		
281540 MATERIEL PEDAGOGIQUE	(9 190,47)	-1,46	(8 622,99)	-1,46	(567,48)	-6,58
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>21 506,67</b>	<b>3,41</b>	<b>32 948,24</b>	<b>5,57</b>	<b>(11 441,57)</b>	<b>-34,73</b>
218100 AUTRES IMMO CORPORELLES	4 614,11	0,73	4 614,11	0,78		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	71 333,91	11,31	71 333,91	12,05		
218300 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	28 512,50	4,52	28 512,50	4,82		
218400 MOBILIER	21 999,29	3,49	21 999,29	3,72		
281810 AMORT/AUTRES IMMO CORPORELLES	(4 614,10)	-0,73	(4 462,71)	-0,75	(151,39)	-3,39
281820 AMORT. VEHICULE TRANSPORT	(52 009,70)	-8,25	(43 701,70)	-7,39	(8 308,00)	-19,01
281830 AMORT./ MAT. BUREAU ET INFORM.	(26 912,93)	-4,27	(24 764,36)	-4,18	(2 148,57)	-8,68
281840 AMORT./MOBILIER	(21 416,41)	-3,40	(20 582,80)	-3,48	(833,61)	-4,05
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>7 708,66</b>	<b>1,22</b>			<b>7 708,66</b>	
231000 Immobilisation en cours	7 708,66	1,22			7 708,66	
<b>Autres participations</b>	<b>15,00</b>		<b>15,00</b>			
261100 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15,00		15,00			
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>724,00</b>	<b>0,11</b>	<b>724,00</b>	<b>0,12</b>		
275500 CAUTIONNEMENTS	724,00	0,11	724,00	0,12		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>600 177,55</b>	<b>95,19</b>	<b>556 973,65</b>	<b>94,12</b>	<b>43 203,90</b>	<b>7,76</b>
<b>Marchandises</b>	<b>490,31</b>	<b>0,08</b>	<b>537,06</b>	<b>0,09</b>	<b>(46,75)</b>	<b>-8,70</b>
371000 STOCKS MARCHANDISES	490,31	0,08	537,06	0,09	(46,75)	-8,70
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>12 752,83</b>	<b>2,02</b>	<b>536,00</b>	<b>0,09</b>	<b>12 216,83</b>	<b>N/S</b>
409100 FRS-AVANCES ET ACOMPTES	12 752,83	2,02	536,00	0,09	12 216,83	N/S
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>48 474,75</b>	<b>7,69</b>	<b>28 591,81</b>	<b>4,83</b>	<b>19 882,94</b>	<b>69,54</b>
041D Collectif clients débiteurs	48 415,25	7,68	25 086,59	4,24	23 328,66	92,99
418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	59,50	0,01	3 505,22	0,59	(3 445,72)	-98,30
<b>Autres créances</b>	<b>101 230,67</b>	<b>16,06</b>	<b>88 709,66</b>	<b>14,99</b>	<b>12 521,01</b>	<b>14,11</b>
438710 IJSS A RECEVOIR BOIS ENCHANTE	224,40	0,04			224,40	
441100 SUVENTION INVESTISSEMENT A REC	6 208,00	0,98			6 208,00	
441740 CAF ANIMATION GLOBALE - PSO	66 589,19	10,56	21 235,50	3,59	45 353,69	213,57
441741 CAF-SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLE	1 000,00	0,16	1 000,00	0,17		
441742 CAF- Animation Collective Fami			7 104,35	1,20	(7 104,35)	-100,00
441747 SUBVENTIONS CAF 2019	10 297,96	1,63			10 297,96	
441770 DEPART-SUBV CONSEIL GENERAL			7 000,00	1,18	(7 000,00)	-100,00
441775 CARSAT	7 000,00	1,11	2 800,00	0,47	4 200,00	150,00
441790 ETAT-CNASEA			5 541,43	0,94	(5 541,43)	-100,00
441800 CAF PRESTATIONS ACCUEIL JEUNES			18 186,53	3,07	(18 186,53)	-100,00
441803 CAF / CLAS Accompagnement Scol	3 217,59	0,51	3 376,41	0,57	(158,82)	-4,70
441804 Caf Plans Mercredis			9 929,27	1,68	(9 929,27)	-100,00
441810 INJEP - FONDS EUROPEENS			4 606,60	0,78	(4 606,60)	-100,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	6 693,53	1,06	7 929,57	1,34	(1 236,04)	-15,59
<b>Disponibilités</b>	<b>436 776,46</b>	<b>69,28</b>	<b>437 999,33</b>	<b>74,02</b>	<b>(1 222,87)</b>	<b>-0,28</b>
511000 CHEQUES ET VALEURS A ENCAISSER	175,60	0,03	45,00	0,01	130,60	290,22

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
511200	CARTE BANCAIRE			37,05	0,01	(37,05)	-100,00
511300	ANCV	2 179,06	0,35	2 985,00	0,50	(805,94)	-27,00
511400	CESU	731,00	0,12	960,00	0,16	(229,00)	-23,85
512105	Crédit mutuel csi	19 692,30	3,12	27 349,60	4,62	(7 657,30)	-28,00
512200	CM-COMPTE LIVRET CSI	412 815,33	65,47	405 329,95	68,50	7 485,38	1,85
512300	CM-CPTE CHEQUE ATOUTS JEUNES	638,73	0,10	589,58	0,10	49,15	8,34
530000	CAISSE CSI	469,84	0,07	628,55	0,11	(158,71)	-25,25
531400	CAISSE EN DEVISES	74,60	0,01	74,60	0,01		
Charges constatées d'avance		452,53	0,07	599,79	0,10	(147,26)	-24,55
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	452,53	0,07	599,79	0,10	(147,26)	-24,55
TOTAL DU BILAN ACTIF		630 494,88	100,00	591 756,70	100,00	38 738,18	6,55

## Etat exprimé en euros

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	83 765	83 765
	Fonds propres complémentaires			
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		54 769
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité		34 439	
	Autres		20 330	
	Report à nouveau	Report à nouveau	245 689	196 354
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	10 296	49 335
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	394 519	384 223
		Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subv d'inv affectées biens renouv Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv	8 691	4 817	
Provisions réglementées	Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	8 691	4 817	
Total des fonds propres   Total des fonds associatifs		403 210	389 040	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	37 171	13 389
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
Total des fonds reportés et dédiés		37 171	13 389	
Provisions	Provisions pour risques	24 198	31 179	
	Provisions pour charges	3 333	5 044	
Total des provisions		27 531	36 223	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	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			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 627	27 366	
	Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	116 760	80 005		
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 742	159		
Produits constatés d'avance	24 453	45 576		
Total des dettes		162 582	153 105	
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF		630 495	591 757	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 295,70	49 335,40	
(1) Dont à moins d'un an		162 582	153 105	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres   fonds associatifs		403 209,97	63,95	389 039,78	65,74	14 170,19	3,64
Total des fonds propres		394 518,63	62,57	384 222,93	64,93	10 295,70	2,68
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		83 764,89	13,29	83 764,89	14,16		
102000	FONDS DE DOTATION	76 291,41	12,10	76 291,41	12,89		
102300	SUBV. INV. AFPEC.	5 386,14	0,85	5 386,14	0,91		
102301	Fonds propres sans droit de reprise	2 087,34	0,33	2 087,34	0,35		
Réserves pour projet de l'entité		34 439,00	5,46	34 439,00	5,82		
106800	PROJET ASSOCIATIF	17 000,00	2,70	17 000,00	2,87		
106830	RESERVE DE TRESORERIE	17 439,00	2,77	17 439,00	2,95		
Autres réserves		20 329,77	3,22	20 329,77	3,44		
106200	AUTRES RESERVES	20 329,77	3,22	20 329,77	3,44		
Report à nouveau		245 689,27	38,97	196 353,87	33,18	49 335,40	25,13
110000	REPORT A NOUVEAU	186 632,99	29,60	137 297,59	23,20	49 335,40	35,93
110100	REPORT A NOUVEAU BOIS ENCHANTE	59 056,28	9,37	59 056,28	9,98		
Excédent ou déficit de l'exercice		10 295,70	1,63	49 335,40	8,34	(39 039,70)	-79,13
Total des autres fonds propres   fonds associatifs		8 691,34	1,38	4 816,85	0,81	3 874,49	80,44
Subventions d'investissement		8 691,34	1,38	4 816,85	0,81	3 874,49	80,44
131100	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	23 870,85	3,79	17 162,85	2,90	6 708,00	39,08
139100	SUBVENTIONS INSCRITES AU RESUL	(15 179,51)	-2,41	(12 346,00)	-2,09	(2 833,51)	-22,95
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		37 171,34	5,90	13 388,79	2,26	23 782,55	177,63
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		37 171,34	5,90	13 388,79	2,26	23 782,55	177,63
194000	FONDS DEDIES/SUBV. DE FONCTIO	37 171,34	5,90	13 388,79	2,26	23 782,55	177,63
TOTAL III - Total des Provisions		27 531,33	4,37	36 222,65	6,12	(8 691,32)	-23,99
Provisions pour risques		24 198,00	3,84	31 178,93	5,27	(6 980,93)	-22,39
151500	Prov. pour risques	24 198,00	3,84	31 178,93	5,27	(6 980,93)	-22,39
Provisions pour charges		3 333,33	0,53	5 043,72	0,85	(1 710,39)	-33,91
158000	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	3 333,33	0,53	5 043,72	0,85	(1 710,39)	-33,91
TOTAL IV - Total des dettes		162 582,24	25,79	153 105,48	25,87	9 476,76	6,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 627,09	2,64	27 365,80	4,62	(10 738,71)	-39,24
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	7 972,22	1,26	17 136,45	2,90	(9 164,23)	-53,48
408100	FRS-FACTURES NON PARVENUES	8 654,87	1,37	10 229,35	1,73	(1 574,48)	-15,39
Dettes fiscales et sociales		116 760,25	18,52	80 004,91	13,52	36 755,34	45,94
421100	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			14 525,77	2,45	(14 525,77)	-100,00
422000	CSE	474,02	0,08	344,52	0,06	129,50	37,59
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR CP	32 148,14	5,10	25 709,30	4,34	6 438,84	25,04
431000	URSSAF	14 186,04	2,25	16 213,20	2,74	(2 027,16)	-12,50
437100	CPM RETRAITE	3 429,33	0,54	4 014,67	0,68	(585,34)	-14,58
437101	SNM PREVOYANCE	2 400,51	0,38	2 538,90	0,43	(138,39)	-5,45
437200	SMIA	761,40	0,12	513,14	0,09	248,26	48,38
437401	Harmonie Mutuelle	1 181,60	0,19	943,04	0,16	238,56	25,30
438200	CH SOCIALES A PAYER / CP	10 701,97	1,70	8 991,95	1,52	1 710,02	19,02
441770	DEPART-SUBV CONSEIL GENERAL	284,00	0,05			284,00	



Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
441801	MSA- PSCLSH	3 116,30	0,49			3 116,30	
442100	Montant PAS	315,94	0,05	317,00	0,05	(1,06)	-0,33
444000	ETAT IMPOT A PAYER	32,00	0,01	34,00	0,01	(2,00)	-5,88
447110	TAXE SUR LES SALAIRES	1 101,03	0,17	1 551,07	0,26	(450,04)	-29,01
447330	HABITAT FORMATION	4 534,50	0,72	4 308,35	0,73	226,15	5,25
448600	ETAT CHARGES A PAYER	42 093,47	6,68			42 093,47	
Autres dettes		4 741,65	0,75	159,23	0,03	4 582,42	N/S
041C	Collectif clients créditeurs	4 527,34	0,72			4 527,34	
467000	AUTRES CPTES DEBIT/CREDIT			131,36	0,02	(131,36)	-100,00
471150	REGUL. L IJ CPAM	214,31	0,03	27,87		186,44	668,96
Produits constatés d'avance		24 453,25	3,88	45 575,54	7,70	(21 122,29)	-46,35
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 453,25	3,88	45 575,54	7,70	(21 122,29)	-46,35
Total du passif		630 494,88	100,00	591 756,70	100,00	38 738,18	6,55

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	12 031	10 558
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	649	4 077
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	164 188	144 954
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	808 191	790 051
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 610	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 913	42 503
	Utilisations des fonds dédiés	13 389	20 463
	Autres produits	715	288
Total des produits d'exploitation		1 040 685	1 012 893
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	423	437
	Variation de stock	47	425
	Achats de matières et autres approvisionnements	58 375	57 791
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	227 219	231 843
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 536	21 007
	Salaires et traitements	540 394	524 033
	Charges sociales	136 908	137 665
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 174	15 640
	Dotation aux provisions	3 333	3 768
	Reports en fonds dédiés	37 171	13 389
	Autres charges	121	230
	Total des charges d'exploitation	1 042 703	1 006 229
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(2 018)	6 664

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 018)	6 664
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 485	1 236
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 485</b>	<b>1 236</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 485</b>	<b>1 236</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>468</b>	<b>7 900</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 189	40 954
	Sur opérations en capital	2 834	2 834
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>13 023</b>	<b>43 788</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 162	2 318
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>3 162</b>	<b>2 318</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>9 860</b>	<b>41 470</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		32	34
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 056 193</b>	<b>1 057 917</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 045 898</b>	<b>1 008 581</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>10 296</b>	<b>49 335</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		56 355	52 458
Prestations en nature		12 079	12 126
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>68 434</b>	<b>64 584</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		12 079	12 126
Prestations			
Personnel bénévole		56 355	52 458
<b>TOTAL</b>		<b>68 434</b>	<b>64 584</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	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 040 685</b>	<b>100,00</b>	<b>1 012 893</b>	<b>100,00</b>	<b>27 792</b>	<b>2,74</b>
<b>Cotisations</b>	<b>12 031</b>	<b>1,16</b>	<b>10 558</b>	<b>1,04</b>	<b>1 473</b>	<b>13,95</b>
COTISATIONS DES ADHERENTS	6 223	0,60	5 473	0,54	750	13,70
COTISATIONS INDIVID.ADHERENTS	5 808	0,56	5 085	0,50	723	14,22
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>164 837</b>	<b>15,84</b>	<b>149 031</b>	<b>14,71</b>	<b>15 806</b>	<b>10,61</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>649</b>	<b>0,06</b>	<b>4 077</b>	<b>0,40</b>	<b>(3 428)</b>	<b>-84,08</b>
VENTES DE MARCHANDISES	649	0,06	3 483	0,34	(2 834)	-81,37
Vente de pansements			594	0,06	(594)	-100,00
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>164 188</b>	<b>15,78</b>	<b>144 954</b>	<b>14,31</b>	<b>19 234</b>	<b>13,27</b>
PARTICIPATION DES USAGERS	161 185	15,49	139 233	13,75	21 953	15,77
PRESTATIONS DE SERVICES MSA			1 901	0,19	(1 901)	-100,00
LOCATIONS DIVERSES	516	0,05	453	0,04	63	13,98
MISE A DISPO DE PERS.FACTUR	2 124	0,20	2 728	0,27	(604)	-22,14
AUTRES PRODUITS D'ACT. ANNEXES	363	0,03	639	0,06	(277)	-43,29
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>809 801</b>	<b>77,81</b>	<b>790 051</b>	<b>78,00</b>	<b>19 749</b>	<b>2,50</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>808 191</b>	<b>77,66</b>	<b>790 051</b>	<b>78,00</b>	<b>18 139</b>	<b>2,30</b>
SUBVENTION ETAT ASP PAYS DE LO	30 297	2,91	35 648	3,52	(5 350)	-15,01
SUBVENTIONS ETAT-REAAP	12 138	1,17	9 000	0,89	3 138	34,86
SUBVENTIONS ETAT POSTE FRANCE SERVICE ANI	25 167	2,42	8 333	0,82	16 833	202,00
SUBV ETAT POSTE	24 000	2,31	8 000	0,79	16 000	200,00
SUBVENTION DEPARTEMENT ANJOU	19 505	1,87	30 212	2,98	(10 708)	-35,44
Subventions DEPARTEMENT CLSH			2 500	0,25	(2 500)	-100,00
SUBV REGION COLOS APPRENANTES	24 900	2,39	37 500	3,70	(12 600)	-33,60
Subvention MSAP	35 000	3,36	30 000	2,96	5 000	16,67
SUBV COMMUNE PILOTAGE	59 800	5,75	74 692	7,37	(14 892)	-19,94
Subvention Loyer Pilotage SIRS	14 892	1,43			14 892	
Subvention chargé de cooperat	16 128	1,55			16 128	
SUBV COMMUNE COORDI ENFANCE J	11 442	1,10	67 000	6,61	(55 558)	-82,92
Subvention SIRSG Directeur Jeu	23 330	2,24			23 330	
SUBV COMMUNE PETITE ENFANCE			3 100	0,31	(3 100)	-100,00
SUB COMMUNE ANIMATIONS	127 286	12,23	145 499	14,36	(18 213)	-12,52
SUBV COMMUNE PROJETS	8 200	0,79	6 608	0,65	1 593	24,10
SUBV COM COM CCLL	1 786	0,17			1 786	
SUBVENTION COMMUNES ALSH PERISCOLAIRE	37 745	3,63	33 320	3,29	4 425	13,28
SUBVENTIONS COMMUNES ALSH EXTRASCOLAIRE	65 122	6,26	60 102	5,93	5 020	8,35
SIVM SUBVENT CAF 11%	26 000	2,50	26 487	2,61	(487)	-1,84
CAF SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	4 000	0,38	4 500	0,44	(500)	-11,11
Caf plan mercredi	10 946	1,05	9 929	0,98	1 017	10,24
Subv Caf Flaale Alsh	579	0,06	579	0,06		
Subventions Prestation CAF ALSH JEUNESSE			51 322	5,07	(51 322)	-100,00
Subventions CAF ETP			9 300	0,92	(9 300)	-100,00
Subventions CAF CLAS			4 493	0,44	(4 493)	-100,00
CAF -MSA - SUBVENTION REAAP	4 117	0,40	3 261	0,32	856	26,25
SUBVENTION PROJETS JEUNES			1 500	0,15	(1 500)	-100,00
Subventions CAF ALSH BOIS ENCHANTE	69 810	6,71			69 810	
Prestat CAF PS JEUNES ETP	22 753	2,19			22 753	
Prestat CAF CLAS	633	0,06			633	
Prestat CAF CTG	19 200	1,84			19 200	
CARSAT	15 400	1,48	7 000	0,69	8 400	120,00
Subvention AG2R	2 667	0,26	2 667	0,26		
SIVM PRESTATION CNAF 40%	73 694	7,08	70 785	6,99	2 909	4,11
CNAF Prestat° Animat° Collecti	21 655	2,08	23 682	2,34	(2 027)	-8,56
SUBVENTION FONDS EUROPEENS			23 033	2,27	(23 033)	-100,00

# 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>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>1 610</b>	<b>0,15</b>			<b>1 610</b>	
DONS	1 610	0,15			1 610	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>54 017</b>	<b>5,19</b>	<b>63 253</b>	<b>6,24</b>	<b>(9 236)</b>	<b>-14,60</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>39 913</b>	<b>3,84</b>	<b>42 503</b>	<b>4,20</b>	<b>(2 590)</b>	<b>-6,09</b>
REPRISE S/PROV RISQUES ET CHG	12 025	1,16	2 285	0,23	9 740	426,36
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	6 254	0,60	35 189	3,47	(28 935)	-82,23
Transf.charges / Exploitation	21 634	2,08	5 029	0,50	16 605	330,19
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>13 389</b>	<b>1,29</b>	<b>20 463</b>	<b>2,02</b>	<b>(7 074)</b>	<b>-34,57</b>
REPORT SUR SUBV ATTRIBUEES	13 389	1,29	20 463	2,02	(7 074)	-34,57
<b>Autres produits</b>	<b>715</b>	<b>0,07</b>	<b>288</b>	<b>0,03</b>	<b>427</b>	<b>148,58</b>
PDT S DIVERS GESTION COURANTE	715	0,07	288	0,03	427	148,58
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 042 703</b>	<b>100,19</b>	<b>1 006 229</b>	<b>99,34</b>	<b>36 474</b>	<b>3,62</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>423</b>	<b>0,04</b>	<b>437</b>	<b>0,04</b>	<b>(13)</b>	<b>-3,04</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	423	0,04	437	0,04	(13)	-3,04
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>47</b>		<b>425</b>	<b>0,04</b>	<b>(378)</b>	<b>-89,00</b>
STOCK MARCHANDISE	47		425	0,04	(378)	-89,00
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>58 375</b>	<b>5,61</b>	<b>57 791</b>	<b>5,71</b>	<b>584</b>	<b>1,01</b>
ALIMENTATION ET BOISSONS	26 763	2,57	21 936	2,17	4 826	22,00
Alimentation RESTORIA	20 633	1,98	20 496	2,02	137	0,67
Gouters	2 203	0,21	2 073	0,20	130	6,29
FOURNITURES D'ACTIVITE	2 827	0,27	6 583	0,65	(3 755)	-57,05
FOURNITURES BOURSE JEUNE	5 949	0,57	6 704	0,66	(755)	-11,26
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>227 219</b>	<b>21,83</b>	<b>231 843</b>	<b>22,89</b>	<b>(4 624)</b>	<b>-1,99</b>
ELECTRICITE	6 358	0,61	9 322	0,92	(2 964)	-31,80
GAZ	161	0,02	194	0,02	(33)	-16,77
CARBURANT	4 676	0,45	4 114	0,41	562	13,67
FOURNITURES DE PETIT EQUIPT	7 380	0,71	16 747	1,65	(9 367)	-55,93
FOURNITURES DE BUREAU	2 580	0,25	5 368	0,53	(2 788)	-51,94
PDT S PHARMACEUTIQUES	757	0,07	813	0,08	(56)	-6,90
Sous traitance paie aiga	5 789	0,56			5 789	
LOCATION LOCAUX CSI	27 297	2,62	28 494	2,81	(1 197)	-4,20
LOCATION MOBILIERE	1 022	0,10	1 136	0,11	(114)	-10,07
ENTRETIEN ET REPARATION	2 051	0,20			2 051	
ENT. REPARATION BIENS MOBILIER	6 310	0,61	4 664	0,46	1 646	35,29
MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 064	0,58	8 184	0,81	(2 120)	-25,90
ASSURANCE MUTLIRISQUES	7 859	0,76	7 158	0,71	701	9,79
ASSUR.DIRIGEANT S ASSOCIAT IFS	161	0,02	154	0,02	7	4,51
DOCUMENTATION GENERALE	533	0,05	304	0,03	229	75,57
PERSONNEL INTERIMAIRE			485	0,05	(485)	-100,00
PERSONNEL MIS A DISPOSITION			111	0,01	(111)	-100,00
REM. INTERMED. ET HONORAIRES	4 892	0,47	5 346	0,53	(454)	-8,50
CADEAUX	130	0,01	812	0,08	(682)	-83,98
TRANSPORT S SUR ACHAT S			5		(5)	-100,00
PEAGES ET STATIONNEMENT	737	0,07	792	0,08	(55)	-6,94
VOYAGES DEPLACEMENT S AUTRES	6 559	0,63	6 124	0,60	435	7,11
VOYAGES DEPLACEMENT S DES BENEV	722	0,07			722	
MISSIONS	39				39	
RECEPTIONS	2 176	0,21	3 048	0,30	(871)	-28,59
AFFRANCHISSEMENTS	27		793	0,08	(766)	-96,54

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TELEPHONE	3 924	0,38	3 431	0,34	493	14,36
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	980	0,09	849	0,08	131	15,45
COMMISSION ANCV	267	0,03	100	0,01	167	168,10
COTISATIONS	6 677	0,64	6 387	0,63	290	4,54
SERVICES EXTERIEURS	76 306	7,33	87 762	8,66	(11 456)	-13,05
SERVICES EXT - LOC VEHICULES	23 676	2,28	18 649	1,84	5 026	26,95
SERVICES EXT COMMUNICAT°	2 844	0,27	4 268	0,42	(1 423)	-33,35
FRAIS DE FONCTIONNEM. CA ET AG	75	0,01	208	0,02	(133)	-63,92
FRAIS DE FORMATION SALARIES	17 239	1,66	5 261	0,52	11 978	227,69
FRAIS FORMATION SERVICE CIVIQU			60	0,01	(60)	-100,00
FRAIS DE FORMATION BAFA	950	0,09	700	0,07	250	35,71
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>26 536</b>	<b>2,55</b>	<b>21 007</b>	<b>2,07</b>	<b>5 529</b>	<b>26,32</b>
TAXES SUR LES SALAIRES	14 482	1,39	14 180	1,40	301	2,13
FORMATION PROFESSIONNELLE	11 649	1,12	6 247	0,62	5 402	86,46
AUTRES IMPOTS LOCAUX (TAXE ORD	392	0,04	216	0,02	176	81,54
DROITS D'ENREGISTREMENT	14		364	0,04	(350)	-96,21
<b>Salaires et traitements</b>	<b>540 394</b>	<b>51,93</b>	<b>524 033</b>	<b>51,74</b>	<b>16 361</b>	<b>3,12</b>
SALAIRES BRUTS SALARIES CDI	470 592	45,22	439 633	43,40	30 958	7,04
SALAIRES BRUTS ANIMATEUR	61 568	5,92	55 300	5,46	6 268	11,33
CONGES PAYES	6 439	0,62	702	0,07	5 737	817,80
PRIMES ET GRATIFICATIONS			16 058	1,59	(16 058)	-100,00
INDEMNITES STAGIAIRES	1 796	0,17	5 569	0,55	(3 773)	-67,75
INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE			6 671	0,66	(6 671)	-100,00
Indemnités télétravail			101	0,01	(101)	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>136 908</b>	<b>13,16</b>	<b>137 665</b>	<b>13,59</b>	<b>(757)</b>	<b>-0,55</b>
COTIS. PATRO. URSSAF	90 899	8,73	94 897	9,37	(3 998)	-4,21
Cotis. Patro. Mutuelle	6 401	0,62	5 434	0,54	966	17,78
COTIS. PATRO. CPM RETRAITE	22 944	2,20	22 199	2,19	745	3,35
COTI. PATRO. CPM PREVOYANCE	7 394	0,71	7 567	0,75	(173)	-2,28
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	1 710	0,16	967	0,10	743	76,83
VERS. AUX AUTRES OEUVRES SOCIAL	4 860	0,47	4 527	0,45	333	7,36
MEDECINE DU TRAVAIL	2 700	0,26	2 073	0,20	627	30,22
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>12 174</b>	<b>1,17</b>	<b>15 640</b>	<b>1,54</b>	<b>(3 466)</b>	<b>-22,16</b>
DOT. AUX AMO/IMMO INCORP	165	0,02	1 337	0,13	(1 172)	-87,63
DOT. AUX AMO/IMMO CORPORELLE	12 009	1,15	14 303	1,41	(2 294)	-16,04
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>3 333</b>	<b>0,32</b>	<b>3 768</b>	<b>0,37</b>	<b>(435)</b>	<b>-11,54</b>
DOT. AUX PRO/ RISQUE-CHARGES	3 333	0,32	3 768	0,37	(435)	-11,54
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>37 171</b>	<b>3,57</b>	<b>13 389</b>	<b>1,32</b>	<b>23 783</b>	<b>177,63</b>
ENGAG A REAL/ SUBV ATTRIBUE	37 171	3,57	13 389	1,32	23 783	177,63
<b>Autres charges</b>	<b>121</b>	<b>0,01</b>	<b>230</b>	<b>0,02</b>	<b>(110)</b>	<b>-47,56</b>
Pertes sur créances irrécouvrables	10				10	
CHARGES DIV GESTION COURANTE	111	0,01	230	0,02	(120)	-51,87
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(2 018)</b>	<b>-0,19</b>	<b>6 664</b>	<b>0,66</b>	<b>(8 682)</b>	<b>-130,28</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 485</b>	<b>0,24</b>	<b>1 236</b>	<b>0,12</b>	<b>1 250</b>	<b>101,14</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2 485</b>	<b>0,24</b>	<b>1 236</b>	<b>0,12</b>	<b>1 250</b>	<b>101,14</b>
INTERET DU LIVRET	2 485	0,24	1 236	0,12	1 250	101,14

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des charges financières						
Résultat financier	2 485	0,24	1 236	0,12	1 250	101,14
Résultat courant avant impôts	468	0,04	7 900	0,78	(7 432)	-94,08
Total des produits exceptionnels	13 023	1,25	43 788	4,32	(30 765)	-70,26
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 189	0,98	40 954	4,04	(30 765)	-75,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 174	0,11			1 174	
PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEU	9 015	0,87	6 954	0,69	2 061	29,63
PRODUITS EXCEPT IONNELS DIVERS			34 000	3,36	(34 000)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 834	0,27	2 834	0,28		
QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	2 834	0,27	2 834	0,28		
Total des charges exceptionnelles	3 162	0,30	2 318	0,23	844	36,43
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 162	0,30	2 318	0,23	844	36,43
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	3 162	0,30	2 318	0,23	844	36,43
Résultat exceptionnel	9 860	0,95	41 470	4,09	(31 609)	-76,22
Impôts sur les bénéfices	32		34		(2)	-5,88
IMPOT SUR LES SOCIETES	32		34		(2)	-5,88
Excédent ou déficit de l'exercice	10 296	0,99	49 335	4,87	(39 040)	-79,13
Contributions volontaires en nature	68 434	6,58	64 584	6,38	3 850	5,96
Dons en nature	56 355	5,42	52 458	5,18	3 897	7,43
BENEVOLAT	56 355	5,42	52 458	5,18	3 897	7,43
Prestations en nature	12 079	1,16	12 126	1,20	(47)	-0,39
PRODUITS SUPPLETIFS	12 079	1,16	12 126	1,20	(47)	-0,39
Charges des contributions volontaires en nature	68 434	6,58	64 584	6,38	3 850	5,96
Mise à disposition gratuite biens	12 079	1,16	12 126	1,20	(47)	-0,39
CHARGES SUPPLETIVES	12 079	1,16	12 126	1,20	(47)	-0,39
Personnel bénévole	56 355	5,42	52 458	5,18	3 897	7,43
BENEVOLAT	56 355	5,42	52 458	5,18	3 897	7,43

***Association CSI L'ATELIER  
ASSOCIATION  
5 Route de Savennières  
49170 ST GEORGES SUR LOIRE***

## **ANNEXE**

---

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

---



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

« Le Centre Social Intercommunal L'Atelier a pour but :

- d'apporter une contribution à l'animation et au développement social local en général,
  - d'accueillir, promouvoir, soutenir et éventuellement associer, tout groupement dont les buts sont compatibles avec ceux de l'association et qui adhèrent à ses statuts et à son règlement intérieur,
  - de promouvoir l'ensemble des activités et services à caractère social, socioculturel, éducatif et socio-économique au profit de toute la population intéressée sans discrimination,
- de prendre contact avec les organismes sociaux, les institutions et les collectivités territoriales pour obtenir leur accord, leur soutien et un financement. »

Son modèle économique est basé sur une part de subventions des collectivités territoriales (syndicat, communes, préfecture), une part de subvention de la CAF. Pour mener à bien ses projets L'Atelier répond à des appels à projets du Département, de la Région de l'Etat, de l'Europe ainsi que des partenaires sociaux comme la CAF, la CARSAT, ... Les familles du territoire participent au budget à travers les services d'animation enfance, jeunesse, famille, sénior, ateliers pour tous.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière selon le nouveau règlement ANC 2018-06 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **630 495 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 056 193 euros** et un total **charges** de **1 045 898 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **10 296 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Créances et dettes**

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Provisions**

Les provisions sont constituées :

- une provision retraite pour l'ensemble du personnel pour un montant de 24198 euros est inscrite dans le passif.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

la méthode retenue pour le calcul de la provision est la suivante

Table de mortalité : INSEE 2014-2016 - donnees def.

o Année de calcul : 2022

o Taux d'actualisation : 3 %

o Méthode de calcul : ANC

o Epargne antérieurement constituée (en euros) : 0

o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.

o Code NAF de l'entreprise :

o Convention collective : Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations)

Le calcul de la provision au 31/12/2023 fait apparaître une dette actuarielle de 6144 euros.

En raison de la reclassification des salaires, de l'évolution de l'effectif et du changement de methode de calcul (methode ANC 21 appliquée), il a été décidé par mesure de prudence de laisser la provision constituée antérieurement afin éviter une reprise sur l'exercice et une provision importante sur 2024.

## Rémunération des 3 personnes

Les salaires bruts des 3 personnes les mieux rémunérés au sein de la structure est de 102 K€. Aucun avantage en nature n'est versé dans l'association.

## Reprise de provision :

La provision pour remboursement à la DIRRECTE du chômage partiel à hauteur de 6980.93 euros a été reprise sur l'exercice.

# 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	15 304					15 304
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 304					15 304
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 553					9 553
	Instal., agencement, aménagement divers	4 614					4 614
	Matériel de transport	71 334					71 334
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	50 512					50 512
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours			7 709			7 709
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	136 013		7 709			143 722
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	724					724
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	739					739
TOTAL		152 057		7 709			159 765

# 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	15 139	165		15 304
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>15 139</b>	<b>165</b>		<b>15 304</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 623	567		9 190
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 463	151		4 614
	Matériel de transport	43 702	8 308		52 010
	Matériel de bureau, mobilier	45 347	2 982		48 329
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 135</b>	<b>12 009</b>		<b>114 144</b>
<b>TOTAL</b>		<b>117 274</b>	<b>12 174</b>		<b>129 448</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				
Fonds dédiés	1 348	1 348	4 200	4 200
accepter et faciliter les parcours	4 000	4 000		
bourses jeunes	7 370	7 370	9 971	9 971
accés aux droits			23 000	23 000
JEUNESSE	670	670		
<b>TOTAL</b>	<b>13 388</b>	<b>13 388</b>	<b>37 171</b>	<b>37 171</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>				

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	60	3 505	(3 446)	-98,30
Autres créances	101 231	88 710	12 521	14,11
TOTAL	101 290	92 215	9 075	9,84

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 655	10 229	(1 574)	-15,39
Dettes fiscales et sociales	84 944	34 701	50 242	144,79
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	93 598	44 931	48 668	108,32



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	83 765				83 765
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	34 439				34 439
Autres réserves	20 330				20 330
Report à nouveau	196 354	49 335			245 689
Excédent ou déficit de l'exercice	49 335	(49 335)	10 296		10 296
Situation nette	384 223		10 296		394 519
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 817		6 708	2 834	8 691
Provisions réglementées					
TOTAL	389 040		17 004	2 834	403 210