

COMPTES ANNUELS

01/01/2023 au 31/12/2023

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT

1400 RUE DU GENERAL ANDREA

BP 25

01100 ARBENT

ZA du Moulin - 21 rue du Moulin - 01100 BELLIGNAT - 04.74.81.20.60 - capidex.fr
Rcs 814198628 Bourg en Bresse – NAF 6920 Z – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR96814198628
SAS au capital de 100000 € - inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables région de Lyon

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT

1400 RUE DU GENERAL ANDREA

BP 25

01100 ARBENT

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe*

CAPIDEX

21 RUE DU MOULIN

01100 BELLIGNAT

04.74.81.20.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	24 674	18 026	6 648	10 809
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	138 479	127 822	10 657	16 786
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	Total I	163 153	145 848	17 305	27 595
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours				
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 752		7 752	13 079
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	120 875		120 875	73 042
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	41 541		41 541	13 890
	Charges constatées d'avance (2)	1 581		1 581	1 438
	Total II	171 749		171 749	101 450
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		334 902	145 848	189 054	129 044

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	13 509	13 509
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	154 660	154 660
	Autres		
	Report à nouveau	-279 129	-162 122
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	130 955	-117 008
	Situation nette (sous total)	19 995	-110 960
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		20 000
	Provisions réglementées		
	Total I	19 995	-90 960
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
PROVISIONS	Fonds dédiés		
	Total II		
	Provisions pour risques		
DETTE (1)	Provisions pour charges	26 120	44 908
	Total III	26 120	44 908
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
DETTE (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	26 275	50 127
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	109 969	114 076
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		203
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	6 695	10 690
	Total IV	142 939	175 097
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		189 054	129 044

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

136 244

165 841

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2023 12	31/12/2022 12
Produits d'exploitation (1)		
Cotisations	3 748	4 153
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	506 325	378 252
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	389 066	353 233
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible		
Ressources liées à la générosité du public	502	
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	32 193	20 238
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6	
Total I	931 840	755 875
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	158 398	201 245
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 517	24 633
Salaires et traitements	469 889	470 888
Charges sociales	130 091	163 763
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 290	19 068
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	257	3
Total II	798 442	879 600
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	133 399	-123 724

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		31		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III		31		
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				165
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				165
2. Résultat financier (III-IV)		31		-165
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		133 429		-123 889
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				45 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				45 500
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		2 474		-121
Sur opérations en capital				38 740
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		2 474		38 619
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-2 474		6 881
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)		931 871		801 375
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		800 916		918 383
5. EXCEDENT OU DEFICIT		130 955		-117 008

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		6 647.88	10 808.55
	20500000 LOGICIELS	24 673.68	24 673.68
	28050000 AMORT LOGICIELS	-18 025.80	-13 865.13
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		10 656.94	16 786.16
21540000 MATERIEL		29 937.50	29 937.50
21810000 INSTALLATIONS GENERALES		2 906.28	2 906.28
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE		33 143.94	33 143.94
21841000 MOBILIER		72 491.23	72 823.43
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		-27 222.73	-24 445.10
28181000 AMORT INSTAL. GENERALES		-2 906.28	-2 906.28
28183000 AMORT MATERIEL BUR/INFORMATIQU		-33 143.94	-30 883.94
28184100 AMORT.MOBILIER		-64 549.06	-63 789.67
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		17 304.82	27 594.71
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		7 751.59	13 079.00
41100000 USAGERS-ORGAN.PRISE CHGE		7 751.59	13 079.00
AUTRES		120 875.35	73 042.44
40910000 AVANCES ET ACOMPTES VERSES		1 500.00	1 500.00
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUES		125.72	
44300100 CAF		116 952.07	69 119.63
44300200 C.C.A.S.		430.80	843.40
44300300 CCAS OYONNAX D.D.A.S.S.		102.80	72.80
44300600 FONJEP			888.70
44300700 CCAS			201.25
44302700 COLLEGE JEAN ROSTAND		566.10	
46700000 DEBITEUR CREDITEUR DIVERS		1 197.86	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			416.66
DISPONIBILITES		41 541.27	13 890.34
51210000 B.P. C/C		20 135.81	11 995.99
51212000 B.P. COMPTE LIVRET		20 431.33	399.81
53100000 CAISSE CS ARBENT		974.13	1 494.54
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 581.00	1 438.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 581.00	1 438.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		171 749.21	101 449.78
TOTAL GENERAL		189 054.03	129 044.49

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	13 509.16	13 509.16
10630000 RESERVES STATUTAIRES	13 509.16	13 509.16
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	154 660.33	154 660.33
10681000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	154 660.33	154 660.33
REPORT A NOUVEAU	-279 129.42	-162 121.86
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	-279 129.42	-162 121.86
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	130 955.21	-117 007.56
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	19 995.28	-110 959.93
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		20 000.00
13106000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF 2021		20 000.00
TOTAL FONDS PROPRES	19 995.28	-90 959.93
TOTAL FONDS DEBIES		
PROVISIONS POUR CHARGES	26 120.23	44 907.85
15300000 PROVISIONS POUR PENSION	26 120.23	44 907.85
TOTAL PROVISIONS	26 120.23	44 907.85
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	26 274.85	50 127.49
40100000 FOURNISSEURS	12 474.85	39 446.49
40810000 FRS, FACT.NON PARVENUES	13 800.00	10 681.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	109 968.67	114 075.89
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUES		316.87
42820000 PERSONNEL CHARGE A PAYER	26 917.00	38 430.84
43100000 URSSAF	25 359.22	14 148.78
43730000 CAISSE RETRAITE MUT&PREVOYANCE	22 013.05	14 076.39
43731000 RETRAITE		2 569.26
43733000 PREVOYANCE CADRE		220.76
43750000 UNIFORMATION	6 538.27	11 562.09
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	10 152.00	13 927.46
44210000 PREL. A LA SOURCE PASS	1 168.13	677.38
44700000 TAXE SALAIRE	17 821.00	18 146.06
AUTRES DETTES		203.01
46700000 DEBITEUR CREDITEUR DIVERS		203.01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 695.00	10 690.18
48700000 SUBVENTION PERCUES D'AVANCE	6 695.00	10 690.18
TOTAL DETTES	142 938.52	175 096.57
TOTAL GENERAL	189 054.03	129 044.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
COTISATIONS	3 748.00	4 153.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	506 325.02	378 252.01
70602200 CAF PREST ANIM COLL FAMILLE N-	3 194.69	-9 799.44
70602300 CAF PREST MULTI ACCUEIL N-1	-153.04	-15 879.90
70602400 CAF PREST EXTRA SCOLAIRE N-1	-1 065.61	2 245.03
70602600 CAF PREST PERI SCOLAIRE N-1	-217.90	116.76
70602700 CAF SUBV. JEUNESSE N-1	444.54	
70603100 CAF PREST ANIM. GLOBALE N	70 785.00	70 785.00
70603200 CAF PREST ANIM COLL FAMILLE N	23 682.00	13 735.56
70603300 CAF PREST MULTI ACCUEIL N	154 454.77	106 080.34
70603400 CAF PREST EXTRA SCOLAIRE N	29 687.46	18 429.80
70603500 CAF PREST CLAS N	7 058.72	2 408.81
70603600 CAF PREST PERI SCOLAIRE N	14 145.81	7 409.61
70603700 CAF PRESTATION JEUNESSE	19 650.00	16 288.00
70610000 PARTICIP. USAGERS	28 936.20	15 570.00
70610600 PARTICIP. CL MATERNEL	35 932.72	14 436.91
70610700 PARTICIP. CLSH ENFANTS	57 126.67	73 244.44
70611000 PARTICIP. SECTEUR FAMILLE	45.00	787.80
70611100 PARTICIP. ATELIER PETIT CHEF	772.60	
70611400 PARTICIP. HG	61 776.39	59 210.29
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNE	69.00	3 183.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	389 066.31	353 232.89
74110500 SUBV CNASEA ASP	14 083.44	2 416.64
74111000 SUBV CAF REAAP	-1 320.00	
74130000 SUBV FONJEP	3 553.50	3 553.00
74406000 SUBV COMMUNE D'ARBENT	310 000.00	300 000.00
74500000 SUBVENT. D'ORGAN.SOCIAUX MSA	4 524.12	
74520000 CAF SUB. EXCEPTIONNELLE	30 000.00	
74601200 CAF AIDE FONTIONNEMENT EXCEPTI		3 750.00
74601300 SUBVENTION REGION SDJES	5 912.00	7 200.00
74607000 SUBV. CAF LOISIRS EQUITABLE	7 313.25	7 313.25
74810000 AIDE CAF01 FONDS PROPRES	15 000.00	15 000.00
74890000 SUBV FONCT CAF PAR/PCA N-1		14 000.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	502.35	
75400000 COLLECTES DONS	502.35	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	32 192.73	20 237.50
78150000 REP.PROV.POUR RISQUES	18 787.62	6 974.62
79110000 TRANSFERT CHARGES	1 147.50	2 080.80
79124000 REMBOURSEMENT FORMATION	12 257.61	11 182.08
AUTRES PRODUITS	5.90	
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION	5.90	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	931 840.31	755 875.40
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	158 398.13	201 245.35
60211000 ALIMENTATION	30 395.38	33 853.67
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	3 239.82	6 582.31
60213000 PHARMACIE	68.37	881.95
60614000 CARBURANT	270.00	546.27
60630000 PETIT MATERIEL	664.51	8 570.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
60635000	PRODUIT D'ENTRETIEN	2 316.05	2 483.22
60640000	FOURNITURES BUREAU	5 917.76	4 717.42
61100000	LOCATION RESTAURANTSCOLAIRE MA	3 750.00	3 350.00
61110000	PRESTATIONS DE SERVICES EXTER.	12 244.00	5 466.03
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	16 514.07	14 719.18
61520000	ENTRETIEN BATIMENT	1 327.20	
61563000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 167.05	8 396.26
61610000	PRIMES D'ASSURANCES	4 890.99	5 385.03
62260000	HONORAIRES COMPTABILITE	17 346.96	9 408.00
62263000	HONORAIRES CAC	8 758.64	7 399.46
62263500	HONORAIRE AVOCATS	600.00	3 480.00
62280000	REMUNERATIONS INTERMED.	2 050.00	1 800.00
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	216.00	341.20
62340000	CADEAUX	273.85	
62480000	TRANSPORTS DIVERS	2 361.08	14 125.40
62560000	FRAIS DE DEPLACEMENT	5 345.62	6 942.41
62570000	MISSION ET RECEPTION		4 531.84
62610000	AFFRANCHISSEMENT	215.86	220.35
62650000	TÉLÉPHONE	2 704.13	2 470.89
62700000	FRAIS BANCAIRES	1 407.88	4 295.65
62780000	AUT.FRAIS ET COMMISSIONS		20.26
62810000	COTISATIONS	5 760.50	5 522.06
62828000	ACTIVITES EXE. A L'EXTER.	8 885.77	31 497.57
62861000	FORMATION SALARIE	13 706.64	14 238.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		29 517.04	24 632.67
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	17 821.00	18 146.28
63330000	FORM.PROFESS.CONTINUE	11 696.04	6 128.63
63780000	TAXES DIVERSES		357.76
SALAIRES ET TRAITEMENTS		469 888.66	470 888.16
64110000	SALAIRES & APPOINTEMENTS	478 720.96	462 767.38
64111000	SALAIRE GUSO	415.90	
64120000	CONGES PAYES	-6 026.50	3 594.77
64125000	HEURES COMPLEMENTAIRES	-5 487.34	3 091.59
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES	2 265.64	1 434.42
CHARGES SOCIALES		130 090.95	163 762.84
64500000	CHARGES SOCIALES	140 800.87	22 241.03
64501000	CHARGES SOCIALES GUSO	334.08	
64510000	CHARGES SOCIALES URSSAF		92 817.91
64516000	CHARGES PREVOYANCE CADRE		1 177.78
64520000	CHARGES SOCIALES MUTUELLES		15 203.38
64530000	CHARGE SOCIALE S/EXE.ANTERIEUR	-9 621.14	5 122.00
64540000	COTIS. ASSEDIC		19 575.47
64580000	CHARGES SOCIALES S/CP	-3 775.46	3 466.47
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	-516.60	
64720000	COMITÉ D'ENTREPRISE		662.00
64750000	MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	2 869.20	3 496.80
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		10 289.89	19 067.70
68111000	DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	4 160.67	4 349.83
68112000	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	6 129.22	14 717.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
AUTRES CHARGES	257.04	2.80
65400000 PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABL	172.48	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	84.56	2.80
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	798 441.71	879 599.52
RESULTAT D'EXPLOITATION	133 398.60	-123 724.12
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	30.81	
76800000 PRODUITS FINANCIERS	30.81	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	30.81	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		164.57
66110000 INTERETS EMPRUNTS & DETTE		164.57
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		164.57
RESULTAT FINANCIER	30.81	-164.57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	133 429.41	-123 888.69
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		45 500.00
77500000 PDTS CESS.ELEMENTS ACTIF		45 500.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		45 500.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 474.20	-120.96
67120000 PENALITES ET AMENDES	1 528.00	
67140000 CRÉANCES DEVENUES IRRÉCOUVRABL	84.67	
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.GEST.	861.53	-120.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		38 739.83
67500000 VAL.COMPT.ELEMENTS ACT CEDE		38 739.83
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 474.20	38 618.87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 474.20	6 881.13
TOTAL DES PRODUITS	931 871.12	801 375.40
TOTAL DES CHARGES	800 915.91	918 382.96
EXCEDENT OU DEFICIT	130 955.21	-117 007.56

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	8	317	26	240	-17 923	-68.30
Prestations en nature	79	680	69	935	9 745	13.93
Bénévolat						
TOTAL	87	997	96	175	-8 178	-8.50
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	79	680	69	935	9 745	13.93
Prestations en nature						
Personnel bénévole	8	317	26	240	-17 923	-68.30
TOTAL	87	997	96	175	-8 178	-8.50

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Mise à disposition gratuites des biens et services (non comptabilisée)

1/Bâtiment Centre Social et Halte Garderie :

- mise à disposition gratuite des locaux : 48 085.80 €
- chauffage,électricité,eau : 27 509.93 €
- travaux d'entretien courant : 4 083.97 €

2/Bénévolats

738 €soit 8 317 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	24 674		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 938		459
Installations générales agencements aménagements divers	2 906		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	105 967		
TOTAL	138 811		459
TOTAL GENERAL	163 485		459

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			24 674	24 674
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		459	29 938	29 938
Installations générales agencements aménagements divers			2 906	2 906
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		332	105 635	105 635
TOTAL		791	138 479	138 479
TOTAL GENERAL		791	163 153	163 153

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 865	4 161		18 026
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 445	2 778		27 223
Installations générales agencements aménagements divers	2 906			2 906
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	94 674	3 352	332	97 693
TOTAL	122 025	6 129	332	127 822
TOTAL GENERAL	135 890	10 290	332	145 848

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 161				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 778				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 352				
TOTAL	6 129				
TOTAL GENERAL	10 290				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	168 169				168 169
Report à nouveau	-162 122	-117 008		-0	-279 129
Excédent ou déficit de l'exercice	-117 008	117 008	130 955	0	130 955
Situation nette	-110 960		130 955	-0	19 995
Subventions d'investissement	20 000			20 000	
TOTAL I	-90 960		130 955	20 000	19 995

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	44 908		18 788		26 120
TOTAL	44 908		18 788		26 120
TOTAL GENERAL	44 908		18 788		26 120
Dont dotations et reprises d'exploitation			18 788		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	7 752	7 752	
Personnel et comptes rattachés	126	126	
Divers état et autres collectivités publiques	118 052	118 052	
Débiteurs divers	1 198	1 198	
Charges constatées d'avance	1 581	1 581	
TOTAL	128 708	128 708	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	26 275	26 275		
Personnel et comptes rattachés	26 917	26 917		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 063	64 063		
Autres impôts taxes et assimilés	18 989	18 989		
Produits constatés d'avance	6 695	6 695		
TOTAL	142 939	142 939		

Evaluation des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 1 an
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 800
Dettes fiscales et sociales	37 069
Total	50 869

Détail des charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	
- SOLDE 2023 2650 HT + 700 HT Chancellerie	4 020
- CAC SOLDE 2023	5 760
- CAP 311223 NEXEN	420
- CAP CAPIDEX ACOMPTE 2	3 600
PERSONNEL CHARGE A PAYER	
- CAP CP LEGAUX	21 809
- CAP HEURES COMPLEMENTAIRES	2 384
- CAP CP CONVENTIONNELS	2 724
CHARGES SOCIALES S/CP	
- CAP CP LEGAUX	8 230
- CAP HEURES COMPLEMENTAIRES	939
- CAP CP CONVENTIONNELS	983
Total	50 869

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 581
Total	1 581
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 695
Total	6 695

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CPA RICOH	6 4 3		
- CPA FOURNITURES DE BUREAU	9 3 8		
Total	1 5 8 1		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION PERCUES D'AVANCE			
- PCA 311222	6 6 9 5		
Total	6 6 9 5		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Les documents prennent en compte les droits futurs dus aux salariés lorsqu'ils partiront à la retraite.

La comptabilisation, sous forme de provisions ,concerne les droits acquis par les salariés au 31/12 selon la convention collective (1/60 ième de la rémunération annuelle par année de présence dans l'entreprise avec un maximum de 15 ans majorés des charges sociales et fiscales) et méthode prospective des unités de crédit projetées comme l'exercice précédent. (REC.OEC n° 1.23 de 12/1989).

Les engagements de retraite sont comptabilisés selon ces hypothèses :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- augmentation des salaires 1.50 %
- taux d'actualisation 3.22 %
- table de mortalité 2006-2008

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			2 6 1 6 0