

NOUS
activons
VOS
ambitions



AUDECCO

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

APEEF

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

APEEF

64 rue Magendie
33000 BORDEAUX

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



AUDECCO

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

AUDECCO 6 Rue Falcon BP 30128 33700 MERIGNAC

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Nouvelle-Aquitaine

Siège social : 06 rue Falcon - 33700 MERIGNAC - Tél. +33 (0)5 56 13 03 15

Siège administratif : 06 rue du Général Sarraïl - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80

SELAS au capital de 100 000 euros - RCS Bordeaux B 390 476 729 - SIRET 390 476 729 00038 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 96 390 476 729

SOMMAIRE

Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexe aux comptes annuels	8
Bilan détaillé	16
Compte de résultat détaillé	20



COMPTES ANNUELS

BilanACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	28 910	24 485	4 425	7 575	- 3 150
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	193 051	4 290	188 761		188 761
Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 760	75 158	24 602	4 536	20 066
Autres immobilisations corporelles	526 150	243 570	282 580	45 539	237 041
Immobilisations corporelles en cours				35 292	- 35 292
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	61		61	61	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	965		965	965	
TOTAL (I)	848 897	347 503	501 394	93 968	407 426
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	98 782	40 387	58 395	46 244	12 151
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	540 303		540 303	357 507	182 796
Valeurs mobilières de placement	1 151		1 151		1 151
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	637 079		637 079	839 519	- 202 440
Charges constatées d'avance				6 646	- 6 646
TOTAL (II)	1 277 315	40 387	1 236 928	1 249 916	- 12 988
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 126 212	387 890	1 738 322	1 343 884	394 438

Bilan(suite)PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	9 387	9 387	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	320 175	134 788	185 387
Excédent ou déficit de l'exercice	85 849	185 387	- 99 538
Situation nette (sous total)	415 411	329 562	85 849
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	497 804	354 745	143 059
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	913 215	684 307	228 908
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	30 800	127 000	- 96 200
Provisions pour charges	154 548	96 540	58 008
TOTAL (III)	185 348	223 540	- 38 192
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 530	83 193	24 337
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	371 117	287 961	83 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	64 406	15 454	48 952
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	96 705	49 428	47 277
TOTAL (IV)	639 759	436 036	203 723
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 738 322	1 343 884	394 438
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	820 561	692 751	127 810	18,45
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	3 089 440	2 732 068	357 372	13,08
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	201 669	184 975	16 694	9,03
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	10 896	6 313	4 583	72,60
Total des produits d'exploitation (I)	4 122 565	3 616 108	506 457	14,01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	947 555	757 546	190 009	25,08
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	141 017	121 505	19 512	16,06
Salaires et traitements	2 134 758	1 978 846	155 912	7,88
Charges sociales	658 637	522 997	135 640	25,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	51 173	22 872	28 301	123,74
Dotations aux provisions	88 808	77 000	11 808	15,34
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	68 877	49 551	19 326	39,00
Total des charges d'exploitation (II)	4 090 825	3 530 318	560 507	15,88
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	31 740	85 790	- 54 050	-63,00
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	7 007	1 323	5 684	429,63
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	7 007	1 323	5 684	429,63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	7 007	1 323	5 684	429,63
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	38 747	87 113	- 48 366	-55,52
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 836	83 439	- 76 603	-91,81
Sur opérations en capital	43 016	21 278	21 738	102,16
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	49 852	104 717	- 54 865	-52,39
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 750	6 443	- 3 693	-57,32
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 750	6 443	- 3 693	-57,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 102	98 274	- 51 172	-52,07
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	4 179 424	3 722 147	457 277	12,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 093 575	3 536 761	556 814	15,74
EXCEDENT OU DEFICIT	85 849	185 387	- 99 538	-53,69
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'Association Petite Enfance, Enfance et Famille a été créée en 1998.

Elle propose des solutions d'accueil, d'éveil et d'animation pour les enfants de 0 à 12 ans, avec une forte empreinte artistique et culturelle.

Avec plus de 110 salariés et plus de 1700 adhérents, elle est aujourd'hui un acteur incontournable de la petite enfance et de l'enfance.

Elle se démarque par une intention pédagogique forte, autour de lieux et d'activités dédiés à la rencontre, à l'écoute, à l'échange et à l'accompagnement des enfants et de leur famille.

L'action de l'association est portée par plusieurs enjeux :

- Favoriser le développement harmonieux de l'enfant
- Permettre la socialisation, l'autonomie, la motricité, le langage et l'expression
- Stimuler la solidarité et le partage.

L'APEEF c'est aussi un accueil pour les familles et des formations pour les professionnels de la petite enfance et de l'enfance.

En complément de 2 lieux dont elle dispose (La Maison des Enfants, en activité depuis 1981 et La Maison Soleil depuis 1998), l'APEEF intervient dans de nombreux établissements scolaires de la Métropole bordelaise, et au-delà.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 738 322,15 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 85 849,45 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Hormis le développement naturel lié à l'agrandissement de la ville de Bordeaux et de l'ouverture d'écoles dans lesquelles intervient l'association, l'APEEF a ouvert en septembre 2023 son premier site à Mérignac.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes pour un montant de 154 548 €. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Table de mortalité : INSEE 2018-2020.

Méthode de calcul : ANC 2021.

Taux d'actualisation : 3,33%

Non cadres : Taux de rotation : 3% ; Taux de progression des salaires : 3%

Cadres et assimilés cadres : Taux de rotation : 1% ; Taux de progression des salaires : 3%

Age de départ légal à la retraite : 65 ans.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Toutefois, la comptabilité est désormais tenue en engagements. Les retraitements pour passer de la comptabilité de trésorerie à la comptabilité d'engagement sont devenus inutiles et les comptes tiers ne sont plus traités exclusivement en charges à payer et produits à recevoir.

La présentation des comptes annuels n'en est pas fondamentalement modifiée par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	28 910			28 910
Immobilisations corporelles	368 178	486 075	35 292	818 961
Immobilisations financières	1 026			1 026
TOTAL	398 114	486 075	35 292	848 897

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 335	3 150		24 485
TOTAL I	21 335	3 150		24 485
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui		4 290		4 290
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	71 347	3 811		75 158
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	75 523	15 925		91 449
Matériel de transport	36 381	3 358		39 739
Matériel de bureau et informatique	99 560	12 822		112 382
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	282 811	40 207		323 018
TOTAL GENERAL (I+II)	304 146	43 357		347 503

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	98 782	98 782	
Autres créances	540 303	540 303	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	639 085	639 085	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	485 739
Autres produits à recevoir	
TOTAL	485 739

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	9 387				9 387
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	134 788	185 387			320 175
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	185 387	-185 387	85 849		85 849
Dont générosité du public					
Situation nette	329 562		85 849		415 411
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	354 745		186 075	43 016	497 804
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	684 307		271 924	43 016	913 215
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		320 175
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		320 175

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Mairie de Bordeaux	Financement	159 799	74 649		234 448
Mairie de Mérignac	Financement	300 300	25 026		325 026
Conseil départemental de la Gironde	Financement		86 400		86 400
TOTAL		460 099	186 075		645 874

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Mairie de Bordeaux	Financement	105 054	26 967		132 021
Mairie de Mérignac	Financement		16 049		16 049
TOTAL		105 054	43 016		148 070

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges	127 000	30 800	127 000	30 800
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	96 540	58 008		154 548
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	223 540	88 808	127 000	185 348
TOTAL GENERAL (I+II)	223 540	88 808	127 000	185 348
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		88 808	127 000	
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	107 530			
Dettes fiscales et sociales	371 117			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	64 406			
Produits constatés d'avance	96 705			
TOTAL	639 759			

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	54 852
Dettes fiscales et sociales	235 038
Autres dettes	
TOTAL	289 890

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*Concours publics et subventions*

Les Concours Publics sont constitués des versements perçus et à percevoir de la Caisse d'allocations familiales au titres des prestations rendues aux familles.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements de la Mairie de Bordeaux sont prélevées sur la dotation municipale globale pour financer les investissements liés à l'activité financée.

Elles sont reprises selon le même rythme que les dotations aux amortissements des investissements financés.

Les subventions d'investissements versées par la Mairie de Mérignac et par le Conseil Départemental de la Gironde pour l'ouverture de l'établissement de Mérignac, sont reprises selon le même rythme que les dotations aux amortissements des investissements financés.

AUTRES INFORMATIONS***Rémunération des cadres dirigeants***

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	
Non cadres	81	
TOTAL	86	0

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	28 910	24 485	4 425	7 575	- 3 150
2055000 Logiciels	28 910		28 910	28 910	
2805500 Amort. Logiciels		24 485	-24 485	-21 335	- 3 150
Immobilisations corporelles					
Constructions	193 051	4 290	188 761		188 761
2135000 Construction	193 051		193 051		193 051
2813500 Amort. constructions		4 290	-4 290		- 4 290
Installations tech., matériel et outillage i	99 760	75 158	24 602	4 536	20 066
2154000 Matériel et Outillage	99 760		99 760	75 883	23 877
2815400 Amort. du Matériel		75 158	-75 158	-71 347	- 3 811
Autres immobilisations corporelles	526 150	243 570	282 580	45 539	237 041
2181000 Agencements sur Constructions	311 109		311 109	103 887	207 222
2182000 Matériel de Transport	72 742		72 742	36 381	36 361
2183000 Matériel de Bureau et Informatique	71 479		71 479	62 931	8 548
2184000 Mobilier	70 820		70 820	53 804	17 016
2818100 Amort. Installations et Agencements		91 449	-91 449	-75 523	- 15 926
2818200 Amort. Matériel de Transport		39 739	-39 739	-36 381	- 3 358
2818300 Amort. Matériel de Bureau		59 590	-59 590	-51 144	- 8 446
2818400 Amort. du Mobilier		52 792	-52 792	-48 415	- 4 377
Immobilisations corporelles en cours				35 292	- 35 292
2313000 Construction en cours				35 292	- 35 292
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	61		61	61	
2610000 Titres de participation	61		61	61	
Autres	965		965	965	
2750000 Dépôts et Cautionnements	965		965	965	
TOTAL (I)	848 897	347 503	501 394	93 968	407 426
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ra	98 782	40 387	58 395	46 244	12 151
4110000 Collectif Clients	83 808		83 808	144 858	- 61 050
4111000 Clients professionnels	14 974		14 974		14 974
4910000 Prov. Clients Douteux ou Litigieux		40 387	-40 387	-98 614	58 227
. Autres	540 303		540 303	357 507	182 796
4011000 Fournisseurs collectifs	16 314		16 314		16 314
4220000 Conseil d'Etablissement				734	- 734
4371000 Mutuelle MGPC				133	- 133
4410000 Subventions à recevoir	201 157		201 157	191 634	9 523
4411500 CAF - APS	53 455		53 455	17 774	35 681
4411800 CAF - CAL	16 908		16 908	21 525	- 4 617
4411900 CAF - HG	82 969		82 969	72 772	10 197
4412300 CAF - AEP	4 531		4 531	4 176	355
4414000 Autres subvention CAF à recevoir	57 600		57 600	38 354	19 246
4416000 Conseil Départemental	69 120		69 120		69 120
4471000 Taxes sur les salaires	27 186		27 186		27 186
4510000 SCI BABY BLABLA	11 063		11 063	10 403	660
Valeurs mobilières de placement	1 151		1 151		1 151
5080000 Valeurs mobilières de placement	1 151		1 151		1 151
Disponibilités	637 079		637 079	839 519	- 202 440
5122100 Crédit Mutuel	178 147		178 147	307 979	- 129 832
5122110 Crédit Mutuel Devez	46 188		46 188	252 106	- 205 918
5122500 Crédit Coopératif	20 418		20 418	9 564	10 854

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
5122600 CCO DEVEZE	1 076		1 076		1 076
5129400 Activ Epargne Pro	259 593		259 593	140 988	118 605
5129410 Trésoriv	50 110		50 110	50 110	
5129420 Livret	79 387		79 387	77 138	2 249
5310000 Caisse	1 710		1 710	1 137	573
5311390 Caisse DVZ	37		37		37
5312000 Caisse MSO	11		11	53	- 42
5313100 caisse CAL Noviciat	90		90	204	- 114
5313200 Caisse CAL Benaugue	21		21		21
5313300 Caisse CAL Nuyens	6		6	18	- 12
5313400 Caisse CAL Thiers	39		39	62	- 23
5313500 Caisse CAL Pressensé	12		12		12
5313600 Caisse CAL Nuits				11	- 11
5313700 Caisse CAL Menuts	139		139		139
5313800 Caisse CAL Abadie	66		66	32	34
5313900 Caisse CAL Simone Veil	21		21	107	- 86
5314100 Caisse Marie De Gournay	7		7	9	- 2
Charges constatées d'avance				6 646	- 6 646
4861000 Charges Constatées d'Avance				6 646	- 6 646
TOTAL (II)	1 277 315	40 387	1 236 928	1 249 916	- 12 988
TOTAL ACTIF	2 126 212	387 890	1 738 322	1 343 884	394 438

Bilan détaillé(suite)PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	9 387	9 387	
1021000 Première situation nette établie	9 387	9 387	
Report à nouveau	320 175	134 788	185 387
1190000 Report à nouveau	320 175	134 788	185 387
Excédent ou déficit de l'exercice	85 849	185 387	- 99 538
Situation nette (sous total)	415 411	329 562	85 849
Subventions d'investissement	497 804	354 745	143 059
1310000 Subvention d'investissement	234 448	159 799	74 649
1311000 Subvention investissement Mérignac	325 026	300 000	25 026
1311100 Subvention investissement Département DV	86 400		86 400
1390000 Subvention d'investissement	-132 021	-105 054	- 26 967
1391000 Subvention investissement Mérignac	-16 049		- 16 049
TOTAL (I)	913 215	684 307	228 908
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques	30 800	127 000	- 96 200
1510000 Provisions pour Risques et Charges	30 800	127 000	- 96 200
Provisions pour charges	154 548	96 540	58 008
1530000 Provision Pensions & Obligations	154 548	96 540	58 008
TOTAL (III)	185 348	223 540	- 38 192
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 530	83 193	24 337
4011000 Fournisseurs collectifs	52 678		52 678
4081000 Factures à Recevoir	54 852	83 193	- 28 341
Dettes fiscales et sociales	371 117	287 961	83 156
4210000 Rémunérations Dues	98	2 575	- 2 477
4220000 Conseil d'Etablissement	6 634		6 634
4250000 Avance sur salaire	1 529		1 529
4270000 Oppositions	89	143	- 54
4282000 Provision pour Congés Payés	77 738	59 184	18 554
4286000 Salaires à verser	86 753	904	85 849
4310000 Sécurité Sociale	59 902	54 278	5 624
4371000 Mutuelle MGPC	133		133
4372000 Malakoff-Médéric	56 797	54 570	2 227
4373000 Chorum Prévoyance	2 174	1 887	287
4376000 Ociane	5 596	2 581	3 015
4378000 Médecine du travail	1 236	1 236	
4382000 Charges sur Congés Payés	36 537	27 816	8 721
4386000 Charges sur Organismes Sociaux	34 010	27 862	6 148
4421000 Etat Prélèvement à la source	1 891	1 919	- 28
4471000 Taxes sur les salaires		53 006	- 53 006
Autres dettes	64 406	15 454	48 952
4110000 Collectif Clients	24 549	15 454	9 095
4111000 Clients professionnels	2 324		2 324
4670000 BLABLA (DEVEZE)	37 533		37 533
Produits constatés d'avance	96 705	49 428	47 277
4871000 Produits Constatés d'Avance	96 705	49 428	47 277
TOTAL (IV)	639 759	436 036	203 723

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 738 322	1 343 884	394 438
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	820 561	692 751	127 810	18,45
7060000 Prestations de services	766 797	639 538	127 259	19,90
7061000 Adhésions Jeunes	12 940	31 210	- 18 270	-58,54
7062000 Prestations diverses	40 733	21 667	19 066	88,00
7085000 Divers		336	- 336	-100
7088000 PRODUITS DIVERS	91		91	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	3 089 440	2 732 068	357 372	13,08
7311500 Part. CAF PAM		96 096	- 96 096	-100
7311700 Part. CAF APS	195 487	98 640	96 847	98,18
7311800 Part. CAF CAL	61 265	51 541	9 724	18,87
7311900 Part. CAF HG	409 803	323 486	86 317	26,68
7312300 Part. CAF LAEP	18 513	18 158	355	1,96
7400000 Subvention Mairie de Bordeaux	793 600	793 600		0,00
7400100 Autres subventions Mairie	1 599 949	1 369 132	230 817	16,86
7400200 Subvention Mairie Mérignac	25 200		25 200	N/S
7404000 Subventions CAF	54 931		54 931	N/S
7499000 Subvention virée investissements	-69 308	-18 586	- 50 722	272,90
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	201 669	184 975	16 694	9,03
7815000 Reprise s/provision charges	127 000	191 971	- 64 971	-33,84
7817400 Reprise provision créances	66 043	763	65 280	N/S
7910000 Transferts de charges	10 030	8 168	1 862	22,80
7912100 Remboursements Pôle emploi	2 667		2 667	N/S
7914000 Rbt Formation : UNIFORMATION...	10 734	4 417	6 317	143,02
7915000 Autres transferts de charges	1 243		1 243	N/S
7917000 Subrogation CPAM	-16 047	-20 344	4 297	21,12
Autres produits	10 896	6 313	4 583	72,60
7580000 Autres Produits	10 896	6 313	4 583	72,60
Total des produits d'exploitation (I)	4 122 565	3 616 108	506 457	14,01
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	947 555	757 546	190 009	25,08
6040000 Achats de prestations de services	10 245	736	9 509	N/S
6061000 Fournitures non stockables, fluides	29 968	17 030	12 938	75,97
6061100 Carburants	287	361	- 74	-20,50
6063000 Petit équipement	74 628	25 796	48 832	189,30
6063100 Exposition, décoration	44		44	N/S
6063200 Produits d'entretien	4 095	6 438	- 2 343	-36,39
6063300 Pharmacie & produits d'hygiène	16 703	10 593	6 110	57,68
6064100 Fournitures bureau et informatique	2 693	7 673	- 4 980	-64,90
6064200 Fournitures pédagogiques	42 420	28 048	14 372	51,24
6068000 Achats alimentaires	9 992	8 345	1 647	19,74
6068100 Achats de boissons	2 043	1 587	456	28,73
6068200 Cantine, repas	298 437	238 171	60 266	25,30
6069000 Autres fournitures	553	238	315	132,35
6110000 Sous traitance	129 608	146 163	- 16 555	-11,33
6125000 Véhicule	6 780	5 780	1 000	17,30
6132000 Location immobilière	24 626		24 626	N/S
6132010 Location Gironde Habitat	1 739		1 739	N/S
6135000 Location mobilière	17 237	14 363	2 874	20,01
6136000 Locations diverses	632		632	N/S
6152000 Entretien rép. immobilière	1 193		1 193	N/S
6155100 Entretien rép. véhicule	716		716	N/S
6155200 Entretien rép. matériel	1 806		1 806	N/S
6156000 Maintenance	87 259	91 325	- 4 066	-4,45
6161000 Assurances Multi-risques	20 647	9 132	11 515	126,10
6180000 Documentation	2 577		2 577	N/S
6181000 Documentation	479	55	424	770,91
6183000 Documentation technique	509	866	- 357	-41,22

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
6185000 Frais de colloque, séminaire, ...	30	283	- 253	-89,40
6186000 Formation permanent	11 546	15 086	- 3 540	-23,47
6211000 Personnel intérimaire	2 353	2 790	- 437	-15,66
6222000 Commissions chèques vacances	218	164	54	32,93
6226000 Honoraires	90 279	86 435	3 844	4,45
6231000 Annonces et Insertions	10		10	N/S
6234000 Cadeau Adhérents & autres...	40	200	- 160	-80,00
6236000 Catalogues et imprimés	1 870	3 187	- 1 317	-41,32
6241000 Transports	7 308		7 308	N/S
6245000 Sorties pédagogiques	1 588		1 588	N/S
6252000 Voyages et déplacements	5 326	10 808	- 5 482	-50,72
6256000 Missions	4 292	4 961	- 669	-13,49
6257000 Réceptions	10 141	3 270	6 871	210,12
6261000 Téléphone, fax, internet	12 295	9 173	3 122	34,03
6262000 Affranchissement	1 378	1 858	- 480	-25,83
6270000 Frais bancaires	5 967	4 572	1 395	30,51
6281000 Cotisations	4 007	2 061	1 946	94,42
6288000 Traitement des déchets	990		990	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	141 017	121 505	19 512	16,06
6311000 Taxes sur salaires	115 099	107 221	7 878	7,35
6314000 Versement Effort Construction	9 303	8 434	869	10,30
6335000 Formation du personnel		1 744	- 1 744	-100
6351300 Taxes foncières et habitation	13 340		13 340	N/S
6355000 Agefiph	3 318	3 057	261	8,54
6378000 Autres taxes	-44	1 048	- 1 092	-104,20
Salaires et traitements	2 134 758	1 978 846	155 912	7,88
6410000 Salaires Bruts	2 074 813	1 918 679	156 134	8,14
6412000 Congés payés	18 555	4 653	13 902	298,77
6413000 Primes	4 605	3 521	1 084	30,79
6413070 PAIE 09/2023 Prime autre	100		100	N/S
6414000 Indemnités	10 248	6 364	3 884	61,03
6414070 Frais de déplacement	3 083	3 140	- 57	-1,82
6414300 Indemnités		1 600	- 1 600	-100
6420000 Indemnités de rupture	23 354	40 890	- 17 536	-42,89
Charges sociales	658 637	522 997	135 640	25,94
6451000 Sécurité Sociale	365 963	348 376	17 587	5,05
6452000 Malakoff Mederic	76 146	73 444	2 702	3,68
6453000 Chorum prévoyance	13 438	15 378	- 1 940	-12,62
6455000 Charges attente		3 242	- 3 242	-100
6456000 Mutuelle Ociane	32 531	10 985	21 546	196,14
6458000 Provisions charges s/congés payés	8 721	2 187	6 534	298,77
6472000 Versement Comité Entreprise	35 681	31 853	3 828	12,02
6475000 Médecine du Travail	14 484	14 218	266	1,87
6476000 Formation professionnelle	25 825	23 316	2 509	10,76
6480000 Autres charges de personnel	85 849		85 849	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	51 173	22 872	28 301	123,74
6811200 Dotations aux amortissements	43 357	22 872	20 485	89,56
6817400 Dotations prov. dépréciat° créances	7 817		7 817	N/S
Dotations aux provisions	88 808	77 000	11 808	15,34
6815000 Dotations provisions pour risques	88 808	77 000	11 808	15,34
Autres charges	68 877	49 551	19 326	39,00
6540000 Adhérents irrécouvrables	67 237	48 651	18 586	38,20
6580000 Charges diverses	1 640	901	739	82,02
Total des charges d'exploitation (II)	4 090 825	3 530 318	560 507	15,88
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 740	85 790	- 54 050	-63,00
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	7 007	1 323	5 684	429,63
7640000 Revenu de créances	7 007	1 323	5 684	429,63
Total des produits financiers (III)	7 007	1 323	5 684	429,63

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 007	1 323	5 684	429,63
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	38 747	87 113	- 48 366	-55,52
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 836	83 439	- 76 603	-91,81
7718000 Autres produits exceptionnels	831	83 439	- 82 608	-99,00
7720000 Produits Except./ex. antérieurs	6 005		6 005	N/S
Sur opérations en capital	43 016	21 278	21 738	102,16
7770000 Subvent° virées Compte de Résu	43 016	21 278	21 738	102,16
Total des produits exceptionnels (V)	49 852	104 717	- 54 865	-52,39
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 750	6 443	- 3 693	-57,32
6712000 Amendes et pénalités	103		103	N/S
6718000 Autres charges exceptionnelles		6 443	- 6 443	-100
6720000 Charges exceptionnelles	2 647		2 647	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 750	6 443	- 3 693	-57,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 102	98 274	- 51 172	-52,07
Total des produits (I + III + V)	4 179 424	3 722 147	457 277	12,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 093 575	3 536 761	556 814	15,74
EXCEDENT OU DEFICIT	85 849	185 387	- 99 538	-53,69
Evaluation des contributions volontaires en nature				