

ASCANAMA

COMPTES ANNUELS

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



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Cabinet OUZOULIAS

53/55 Avenue d'Italie
CS60453
80094 AMIENS CEDEX 3
Tél : 03.22.53.27.47
Fax : 03.22.53.27.49

11 rue des Immeubles Industriels
CS41132
75543 PARIS CEDEX 11
Tél : 01.43.73.90.79
Fax : 01.43.73.92.52

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>9</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	<i>18</i>
<i>Compte de gestion analytique</i>	<i>19</i>

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	59 106	50 350	8 756	22 091
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	270 672	262 233	8 439	4 312
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 870	3 870		
	Autres immobilisations corporelles	13 558	12 864	694	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	50 550		50 550	50 550
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	36 074		36 074	33 971
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		433 829	329 318	104 512	110 924
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	8 071		8 071	5 681
	Avances et Acomptes versés sur commandes	122 164		122 164	166 991
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	20 707		20 707	15 994
	Autres créances	156 401		156 401	186 387
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 135 235		1 135 235	1 610 833
	Charges constatées d'avance	8 623		8 623	7 084
	TOTAL (II)	1 451 201		1 451 201	1 992 969
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 885 030	329 318	1 555 713	2 103 894
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				28 261	25 433
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	397 011	397 011
	Report à nouveau	544 674	1 015 099
	Résultat de l'exercice	(25 747)	(470 425)
	Total des fonds propres	915 939	941 685
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 756	22 091
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	8 756	22 091
	Total des fonds associatifs	924 695	963 777
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
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	58 830	5 850
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 010	999 249
	Dettes fiscales et sociales	5 530	1 869
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 262	128 969
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	5 386	4 180
	Total des dettes	631 018	1 140 117
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 555 713	2 103 894
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(25 746,71)	(470 424,95)
	(1) Dont à moins d'un an	572 188	1 134 267
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	104 511,64	6,72	110 924,12	5,27	(6 412,48)	-5,78
Concessions brevets et droits similaires	8 756,00	0,56	22 091,20	1,05	(13 335,20)	-60,36
20510000 LOGICIELS	59 106,44	3,80	59 106,44	2,81		
28051000 AMTS LOGICIELS	(50 350,44)	-3,24	(37 015,24)	-1,76	(13 335,20)	-36,03
Constructions	8 438,50	0,54	4 311,92	0,20	4 126,58	95,70
21410000 PROPRIETES - APPARTEMENTS	187 039,16	12,02	187 039,16	8,89		
21420000 MULTIPROPRIETES	20 199,49	1,30	20 199,49	0,96		
21450000 INSTALT GALE-AGCTS-AMGTS PR	63 432,94	4,08	56 916,50	2,71	6 516,44	11,45
28141000 AMTS PROPRIETES - APPTS	(187 039,16)	-12,02	(187 039,16)	-8,89		
28142000 AMTS MULTIPROPRIETES	(20 199,49)	-1,30	(20 199,49)	-0,96		
28145000 AMTS INST. GALE-AGCTS PROPRI	(54 994,44)	-3,54	(52 604,58)	-2,50	(2 389,86)	-4,54
Installations techniques, matériel et outillage						
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 869,87	0,25	3 869,87	0,18		
28150000 AMTS MATERIEL & OUTILLAGE	(3 869,87)	-0,25	(3 869,87)	-0,18		
Autres immobilisations corporelles	693,64	0,04			693,64	
21810000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	3 570,05	0,23	2 871,05	0,14	699,00	24,35
21840000 MOBILIER	9 987,91	0,64	9 987,91	0,47		
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	(2 876,41)	-0,18	(2 871,05)	-0,14	(5,36)	-0,19
28184000 AMORT. DU MOBILIER	(9 987,91)	-0,64	(9 987,91)	-0,47		
Autres participations	50 550,00	3,25	50 550,00	2,40		
26110000 CREDIT MUTUEL	50 550,00	3,25	50 550,00	2,40		
Prêts	36 073,50	2,32	33 971,00	1,61	2 102,50	6,19
27400000 PRETS	36 073,50	2,32	33 971,00	1,61	2 102,50	6,19
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 451 201,07	93,28	1 992 969,41	94,73	(541 768,34)	-27,18
Marchandises	8 071,00	0,52	5 681,00	0,27	2 390,00	42,07
37022000 CLUB MED GYM	5 211,00	0,33	5 211,00	0,25		
37023000 VIT HALLES	2 340,00	0,15			2 340,00	
37034000 CHEQUES VACANCES	520,00	0,03	470,00	0,02	50,00	10,64
Avances & acomptes versés sur commandes	122 163,91	7,85	166 990,50	7,94	(44 826,59)	-26,84
40910000 FSSEURS - AVCES & ACPTES VERS	118 260,91	7,60	166 990,50	7,94	(48 729,59)	-29,18
40914000 Frss-avces et acptes versés sur immos	3 903,00	0,25			3 903,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 707,42	1,33	15 994,07	0,76	4 713,35	29,47
41110000 OUVRANTS-DROIT DEBITEURS	20 707,42	1,33	15 994,07	0,76	4 713,35	29,47
Autres créances	156 400,93	10,05	186 386,69	8,86	(29 985,76)	-16,09
40980000 RRR & AUTRES AVOIRS NON ENCOR	2 565,08	0,16	31 292,40	1,49	(28 727,32)	-91,80
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	153 835,85	9,89	155 094,29	7,37	(1 258,44)	-0,81
Disponibilités	1 135 234,74	72,97	1 610 833,14	76,56	(475 598,40)	-29,52
51120000 CHEQUES A ENCAISSER			1 549,50	0,07	(1 549,50)	-100,0
51200000 CREDIT MUTUEL	41 732,48	2,68	66 812,18	3,18	(25 079,70)	-37,54
51220000 LIVRET RI FII	89 557,13	5,76	87 030,11	4,14	2 526,60	2,79
51230000 LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	999 399,68	64,24	1 451 881,62	69,01	(452 481,94)	-31,17
51870000 BQ INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 567,05	0,10	1 011,00	0,05	556,05	55,00
53100000 CAISSE	2 978,40	0,19	2 558,40	0,12	420,00	16,42
Charges constatées d'avance	8 623,07	0,55	7 084,01	0,34	1 539,06	21,73
48600000 CHARGES CSTATEES D'AVANCE	8 623,07	0,55	7 084,01	0,34	1 539,06	21,73

DOSSIER

ASCANAMA

COEXCO

Détail de l' Actif

01/01/2023	12
31/12/2023	mois

01/01/2022	12
31/12/2022	mois

Variations	%
------------	---

TOTAL DU BILAN ACTIF

1 555 712,71 100,00

2 103 893,53 100,00

(548 180,82) -26,06

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	924 694,66	59,44	963 776,57	45,81	(39 081,91)	-4,06
Total des fonds propres	915 938,66	58,88	941 685,37	44,76	(25 746,71)	-2,73
Réserves	397 010,89	25,52	397 010,89	18,87		
10620000 RESERVES ACT SOCIO-CULTURELLE	397 010,89	25,52	397 010,89	18,87		
Report à nouveau	544 674,48	35,01	1 015 099,43	48,25	(470 424,95)	-46,34
11000000 REPORT A NOUVEAU CR	1 800 012,27	115,70	1 800 012,27	85,56		
11900000 REPORT A NOUVEAU DR	(1 255 337,79)	-80,69	(784 912,84)	-37,31	(470 424,95)	-59,93
Excédent ou déficit de l'exercice	(25 746,71)	-1,65	(470 424,95)	-22,36	444 678,24	94,53
Total des autres fonds associatifs	8 756,00	0,56	22 091,20	1,05	(13 335,20)	-60,36
Subventions d'investissement	8 756,00	0,56	22 091,20	1,05	(13 335,20)	-60,36
13800000 Subventions d'investissement	40 005,60	2,57	40 005,60	1,90		
13900000 Subventions d'investissement	(31 249,60)	-2,01	(17 914,40)	-0,85	(13 335,20)	-74,44
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	631 018,05	40,56	1 140 116,96	54,19	(509 098,91)	-44,65
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	58 830,00	3,78	5 850,00	0,28	52 980,00	905,64
41910000 CLIENTS - AVCES & ACPTEs RECU	58 830,00	3,78	5 850,00	0,28	52 980,00	905,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 010,26	26,61	999 249,36	47,50	(585 239,10)	-58,57
40100000 FOURNISSEURS	365 535,93	23,50	401 785,72	19,10	(36 249,79)	-9,02
40800000 FOURNISSEURS FACT. N/PARV	48 474,33	3,12	597 463,64	28,40	(548 989,31)	-91,89
Dettes fiscales et sociales	5 530,00	0,36	1 868,58	0,09	3 661,42	195,95
42100000 PERSONNEL. REMUNERAT.DUES	420,00	0,03	420,00	0,02		
43100000 SECURITE SOCIALE	754,00	0,05	967,58	0,05	(213,58)	-22,07
44400000 ETAT. IMPOT SUR BENEFICES	4 356,00	0,28	481,00	0,02	3 875,00	805,61
Autres dettes	147 261,76	9,47	128 969,02	6,13	18 292,74	14,18
41100000 OUVRANTS-DROIT CLIENTS	146 531,76	9,42	128 082,68	6,09	18 449,08	14,40
41980000 RRR & AUTRES AVOIRS A ETABLIR	50,00				50,00	
46000000 CREDITEURS ET DEBITEURS DIVER	590,00	0,04	590,00	0,03		
46860000 CHARGES A PAYER	90,00	0,01	296,34	0,01	(206,34)	-69,63
Produits constatés d'avance	5 386,03	0,35	4 180,00	0,20	1 206,03	28,85
48700000 PRODUITS CSTATES D'AVANCE	5 386,03	0,35	4 180,00	0,20	1 206,03	28,85
Total du passif	1 555 712,71	100,00	2 103 893,53	100,00	(548 180,82)	-26,06

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	7 658	12 523
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	3 091 490	3 116 165
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	480 751	356 309
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	8 334	7 440
	Total des produits d'exploitation	3 588 233	3 492 437
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	(37 447)	(43 261)
	Variation de stock	(2 390)	9 940
	Autres achats et charges externes	54 876	66 473
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 940	3 590
	Rémunération du personnel	4 907	5 081
	Charges sociales	2 000	2 069
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 730	15 552
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 600 916	3 917 819
	Total des charges d'exploitation	3 642 534	3 977 263
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(54 301)	(484 825)
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	21 622	3 881
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	21 622	3 881
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(32 679)	(480 944)
	Produits exceptionnels	16 412	15 000
	Charges exceptionnelles	5 123	4 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 289	11 001
	Impôts sur les sociétés	4 356	481
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET- NATURE	TOTAL DES PRODUITS	3 626 266	3 511 318
	TOTAL DES CHARGES	3 652 013	3 981 743
	EXCEDENT ou DEFICIT	(25 747)	(470 425)
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 588 232,77	100,00	3 492 437,41	100,00	95 795,36	2,74
Prestations de services	7 658,00	0,21	12 523,00	0,36	(4 865,00)	-38,85
70830000 LOCATIONS DIVERSES	7 583,00	0,21	12 511,00	0,36	(4 928,00)	-39,39
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	75,00		12,00		63,00	525,00
Subventions d'exploitation	3 091 490,09	86,16	3 116 164,94	89,23	(24 674,85)	-0,79
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	3 090 902,93	86,14	3 116 164,94	89,23	(25 262,01)	-0,81
74100000 Autres subventions	587,16	0,02			587,16	
Autres produits de gestion courante	480 750,84	13,40	356 309,33	10,20	124 441,51	34,93
75800000 PROD.DIVERS GESTION COUR.	3 443,79	0,10	754,50	0,02	2 689,29	356,43
75802000 EVENEMENTS CALENDAIRES	13 789,00	0,38	13 584,00	0,39	205,00	1,51
75803000 JEUNESSE	61 242,20	1,71	54 634,50	1,56	6 607,70	12,09
75804000 VACANCES	129 762,00	3,62	127 726,64	3,66	2 035,36	1,59
75805000 SPORTS	49 994,67	1,39	56 024,24	1,60	(6 029,57)	-10,76
75807000 CULTURE	213 950,59	5,96	92 985,84	2,66	120 964,75	130,09
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	8 568,59	0,24	10 599,61	0,30	(2 031,02)	-19,16
Autres produits	8 333,84	0,23	7 440,14	0,21	893,70	12,01
75110000 Redevances conces., brevets,...	8 333,84	0,23	7 440,14	0,21	893,70	12,01
Total des charges d'exploitation	3 642 533,88	101,51	3 977 262,58	113,88	(334 728,70)	-8,42
Achats	(37 446,59)	-1,04	(43 261,38)	-1,24	5 814,79	13,44
60900000 R.R.R. OBTENUS SUR ACHATS	(37 446,59)	-1,04	(43 261,38)	-1,24	5 814,79	13,44
Variation de stock	(2 390,00)	-0,07	9 940,00	0,28	(12 330,00)	-124,0
60300000 VARIATIONS DE STOCKS	(2 390,00)	-0,07	9 940,00	0,28	(12 330,00)	-124,0
Autres achats et charges externes	54 876,39	1,53	66 473,27	1,90	(11 596,88)	-17,45
60610000 ELECTRICITE	3 228,37	0,09	2 585,30	0,07	643,07	24,87
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	744,66	0,02	910,44	0,03	(165,78)	-18,21
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURE	30,00				30,00	
60800000 FRAIS ACCESSOIRES AUX ACHATS	159,48		387,00	0,01	(227,52)	-58,79
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	530,63	0,01			530,63	
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPRO	8 766,53	0,24	8 194,37	0,23	572,16	6,98
61520000 ENTR. REPAR. BIENS IMMOB.	5 666,90	0,16	7 808,74	0,22	(2 141,84)	-27,43
61560000 MAINTENANCE	8 333,84	0,23	7 440,14	0,21	893,70	12,01
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	859,60	0,02	837,07	0,02	22,53	2,69
62210000 COMMIS. & COURTAGES/ACHATS	1 332,20	0,04	6 555,50	0,19	(5 223,30)	-79,68
62262000 HONORAIRES AVOCATS	2 160,00	0,06	1 680,00	0,05	480,00	28,57
62264000 HONORAIRES CONFERENCIERES	2 660,00	0,07	1 520,00	0,04	1 140,00	75,00
62380000 POURBOIRES ET DONS	229,80	0,01	732,80	0,02	(503,00)	-68,64
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	36,00				36,00	
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADHERE	9 213,32	0,26	7 784,55	0,22	1 428,77	18,35
62530000 FORMATION ELUS	2 352,00	0,07			2 352,00	
62561000 HEBERGEMENTS ELUS	2 110,00	0,06			2 110,00	
62561100 HEBERGEMENTS ADHERENTS	481,20	0,01			481,20	
62562000 RESTAURANTS	602,00	0,02			602,00	
62570000 RECEPTIONS	60,60		140,14		(79,54)	-56,76
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC	4 295,21	0,12	19 072,24	0,55	(14 777,03)	-77,48
62780000 FRAIS ET COMMIS S PRESTAT	1 024,05	0,03	874,98	0,02	199,07	24,13
Impôts, taxes, versements assimilés	3 940,01	0,11	3 589,93	0,10	350,08	9,75
63330000 Contribution formation pro	27,01		27,93		(0,92)	-3,29
63512000 TAXES FONCIERES	3 913,00	0,11	3 562,00	0,10	351,00	9,85
Rémunération du personnel	4 907,19	0,14	5 081,25	0,15	(174,06)	-3,43

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64110000 SALAIRES. APPOINTEMENTS	4 461,06	0,12	4 619,30	0,13	(158,24)	-3,43
64142000 INDEM COMPENSATRICE CONGES PAYES	446,13	0,01	461,95	0,01	(15,82)	-3,42
Charges sociales	2 000,18	0,06	2 069,02	0,06	(68,84)	-3,33
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	1 184,67	0,03	1 216,84	0,03	(32,17)	-2,64
64530000 COTIS. RETRAITE NON CADRE	609,40	0,02	638,76	0,02	(29,36)	-4,60
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	206,11	0,01	213,42	0,01	(7,31)	-3,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 730,42	0,44	15 551,97	0,45	178,45	1,15
68111000 DOTAT° AMTS LOGICIELS	13 335,20	0,37	13 335,20	0,38		
68112100 DOTAT° AMTS INST. GLES, AGCTS	2 389,86	0,07	2 147,07	0,06	242,79	11,31
68112150 DOTAT° AMTS MATERIELS & OUTILL			69,70		(69,70)	-100,0
68112180 D. AMTS INST., AGCTS DIV. - SA	5,36				5,36	
Autres charges	3 600 916,28	100,35	3 917 818,52	112,18	(316 902,24)	-8,09
65440000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLE	2 340,00	0,07	2 040,00	0,06	300,00	14,71
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST COU	3 905,14	0,11	1,93		3 903,21	N/S
65801000 EVENEMENTS SOCIAUX	41 880,00	1,17	38 090,00	1,09	3 790,00	9,95
65802000 EVENEMENTS CALENDAIRES	386 634,00	10,78	422 696,74	12,10	(36 062,74)	-8,53
65803000 JEUNESSES	659 502,76	18,38	644 344,67	18,45	15 158,09	2,35
65804000 VACANCES	1 277 016,04	35,59	1 800 607,64	51,56	(523 591,60)	-29,08
65805000 SPORT	463 935,73	12,93	473 403,32	13,56	(9 467,59)	-2,00
65807000 CULTURE ET HOBBIES	765 702,61	21,34	536 634,22	15,37	229 068,39	42,69
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(54 301,11)	-1,51	(484 825,17)	-13,88	430 524,06	88,80
RESULTAT FINANCIER	21 621,80	0,60	3 880,69	0,11	17 741,11	457,16
Intérêts et produits financiers	21 621,80	0,60	3 880,69	0,11	17 741,11	457,16
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	21 621,80	0,60	3 880,69	0,11	17 741,11	457,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(32 679,31)	-0,91	(480 944,48)	-13,77	448 265,17	93,21
Produits exceptionnels	16 411,72	0,46	15 000,27	0,43	1 411,45	9,41
77100000 PROD. EXCEPT ELS S OPERAT D	58,00				58,00	
77200000 PROD. EXCEPT ELS S EX. ANTER	3 018,52	0,08	1 665,07	0,05	1 353,45	81,28
77700000 Quote-part subv.résultat	13 335,20	0,37	13 335,20	0,38		
Charges exceptionnelles	5 123,12	0,14	3 999,74	0,11	1 123,38	28,09
67180000 AUTRES CHARG.EXCEPTIONNELLES	1 526,00	0,04			1 526,00	
67200000 CHARGES S EXERCICES ANTERIEU	3 597,12	0,10	3 999,74	0,11	(402,62)	-10,07
Résultat exceptionnel	11 288,60	0,31	11 000,53	0,31	288,07	2,62
Impôts sur les sociétés	4 356,00	0,12	481,00	0,01	3 875,00	805,61
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	4 356,00	0,12	481,00	0,01	3 875,00	805,61
TOTAL DES PRODUITS	3 626 266,29	101,06	3 511 318,37	100,54	114 947,92	3,27
TOTAL DES CHARGES	3 652 013,00	101,78	3 981 743,32	114,01	(329 730,32)	-8,28
Excédent ou déficit de l'exercice	(25 746,71)	-0,72	(470 424,95)	-13,47	444 678,24	94,53
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels présentés sont ceux des activités sociales et culturelles du CSE de la CNAM gérées par l'association ASCANAMA.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 555 713** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 626 266** euros et un total **charges de 3 652 013** euros, dégageant ainsi un **résultat de -25 747** 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.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, relatif à la réécriture du plan comptable,
- le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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.

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.

Immobilisations

		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	59 106					59 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 106					59 106
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	207 239					207 239
	instal. agenc. aménagement	56 917		6 516			63 433
	Instal. technique, matériel outillage industriels	3 870					3 870
	Instal., agencement, aménagement divers	2 871		699			3 570
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 988					9 988
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grevées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	280 884		7 215			288 099
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	50 550					50 550
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	33 971		45 215		43 113	36 074
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	84 521		45 215		43 113	86 624
TOTAL		424 511		52 430		43 113	433 829

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	37 015	13 335		50 350
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 015	13 335		50 350
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	207 239			207 239
	instal. agencement aménagement	52 605	2 390		54 994
	Instal. technique, matériel outillage industriels	3 870			3 870
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 871	5		2 876
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 988			9 988
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		276 572	2 395		278 967
TOTAL		313 587	15 730		329 318

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	36 074	28 261	7 812
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 707	20 707	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	156 401	156 401	
	Charges constatées d'avances	8 623	8 623	
TOTAL DES CREANCES		221 805	213 993	7 812
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		45 215		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		43 113		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

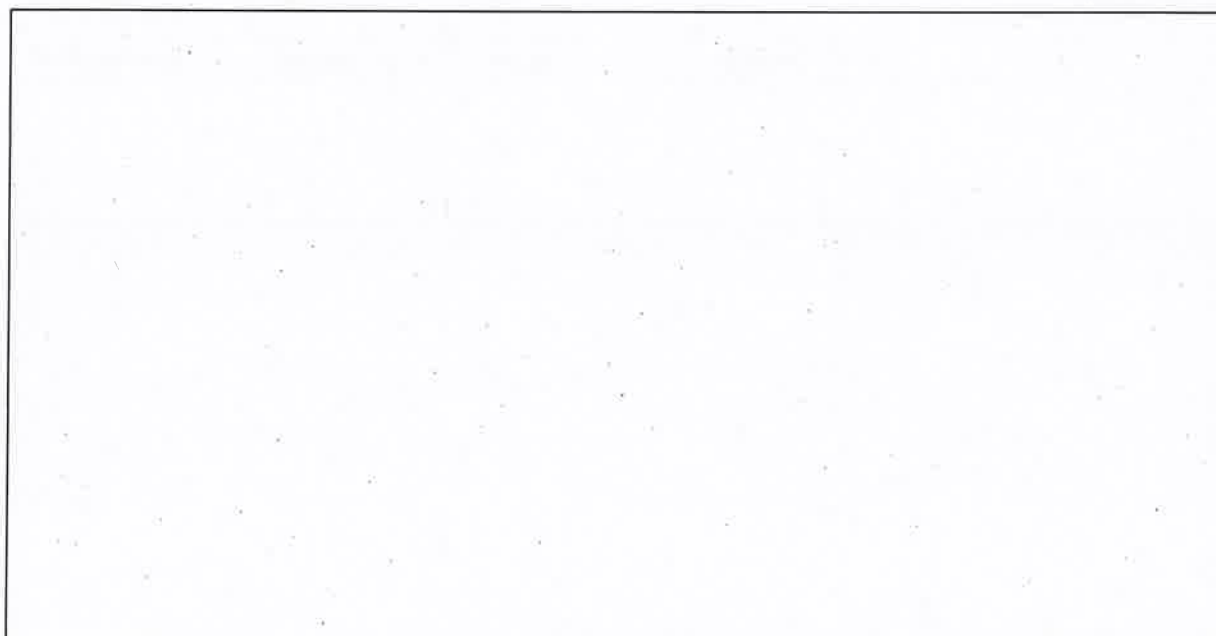
		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	414 010	414 010		
	Personnel et comptes rattachés	420	420		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	754	754		
	Impôts sur les bénéfices	4 356	4 356		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	147 262	147 262		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 386	5 386		
TOTAL DES DETTES		572 188	572 188		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	{ incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises		{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5° du C.G.I.						

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	157 968	187 398	(29 430)	-15,70
TOTAL	157 968	187 398	(29 430)	-15,70

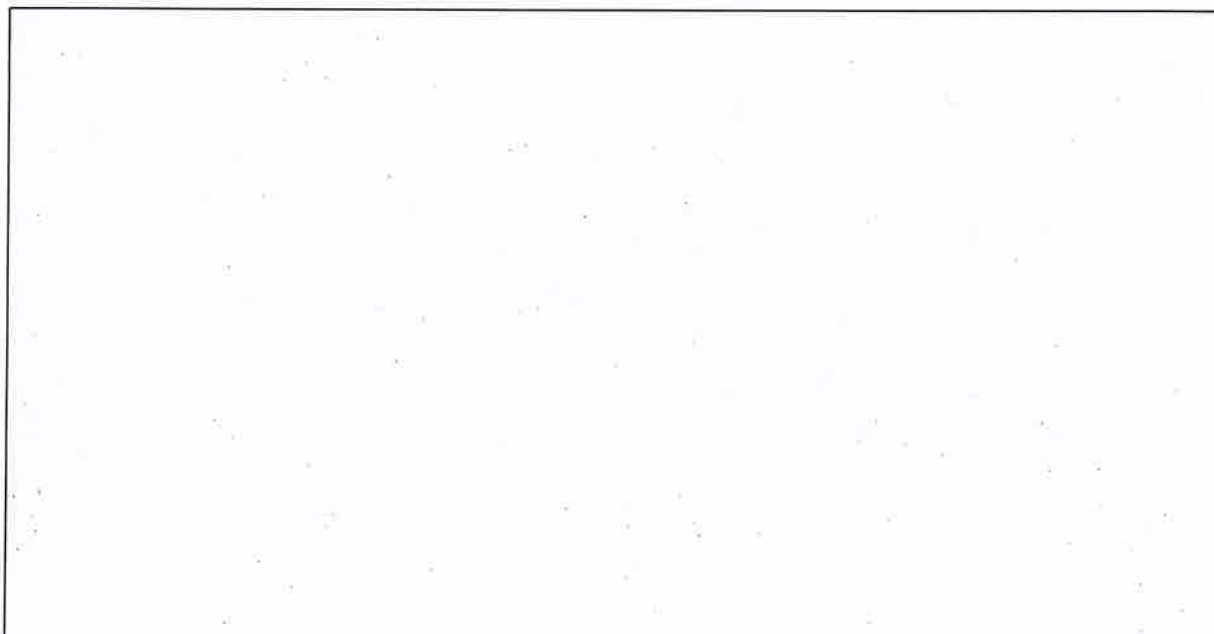


Charges à payer (avec détail)

	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	48 474	597 464	(548 989)	-91,89
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	140	296	(156)	-52,76
TOTAL	48 614	597 760	(549 146)	-91,87

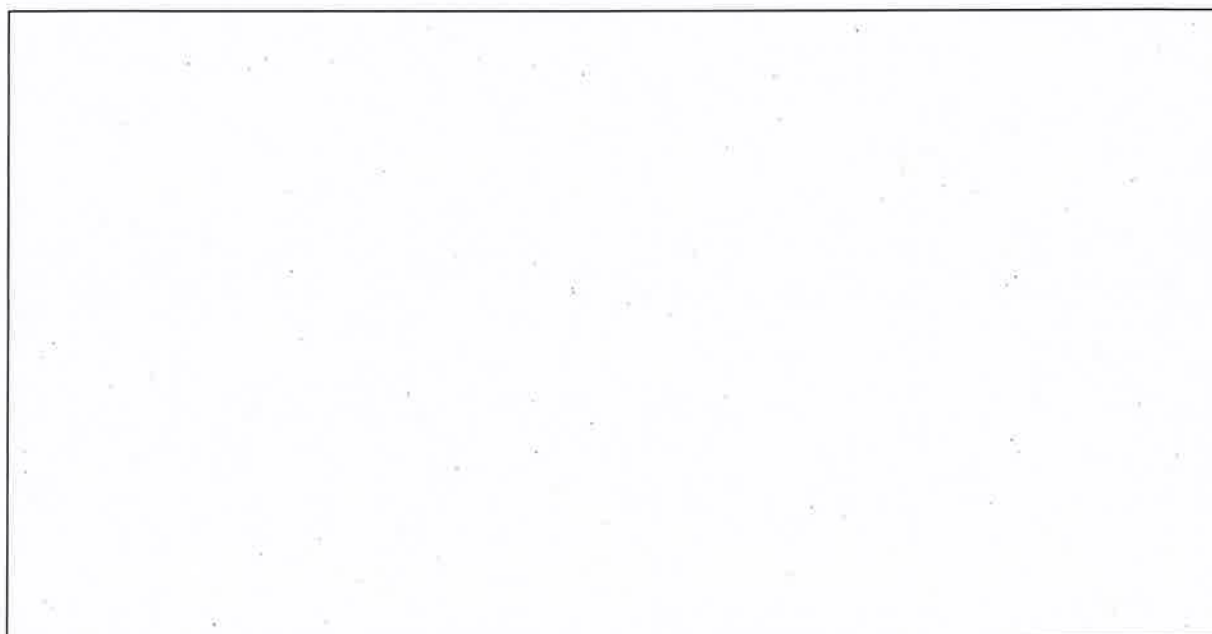
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	8 623	7 084	1 539 21,73
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	8 623	7 084	1 539 21,73



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	5 386	4 180	1 206	28,85
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	5 386	4 180	1 206	28,85



COMPTE DE GESTION DES ACTIVITES SOCIALES ET CULTURELLES 2023

	DEPENSES	RECETTES	QUOTE-PART ASSOCIATION	QUOTE-PART ASSOCIATION
	2023	2023	2023	2022
SPORT				
Billets, cartes, contre marques	8 580,00	4 855,00	3 725,00	2 769,60
Sports corporatifs (Ateliers)	47 041,26	9 761,60	37 279,66	40 832,50
Week ends et séjours sportifs	81 742,01	38 198,08	43 543,93	52 770,08
Remboursement dossiers sport	324 976,26		324 976,26	323 857,70
TOTAL SPORT	462 339,53	52 814,68	409 524,85	420 229,88
CULTURE				
Billetterie, chèques culturels	131 314,00	208,50	131 105,50	181 475,65
Ateliers, visites, expositions ...	56 508,68	11 895,62	44 613,06	32 412,32
Week ends culturels	399 515,55	171 323,97	228 191,58	95 323,17
Week-ends culturels Famille	120 277,00	39 439,60	80 837,40	54 628,20
Remboursement dossiers culture	72 405,99		72 405,99	73 294,81
TOTAL CULTURE	780 021,22	222 867,69	557 153,53	437 134,15
JEUNESSE				
Billetterie et sorties de fin d'année	20 057,60	2 574,60	17 483,00	17 474,87
Noël enfants	83 986,00	47,06	83 938,94	87 648,30
Rentrée scolaire	180 653,00	1 462,70	179 190,30	183 265,34
Sorties enfantines	9 521,54	2 407,34	7 114,20	16 454,20
Colonies / voyages scolaires	145 274,28	53 174,60	92 099,68	78 149,04
Remboursement dossiers jeunesse	203 412,62		203 412,62	178 820,91
TOTAL JEUNESSE	642 905,04	59 666,30	583 238,74	561 812,66
VACANCES				
Chèques vacances	114 327,85	1 920,00	112 407,85	652 631,04
Voyages	320 523,66	122 879,91	197 643,75	203 800,73
Multipropriété / gestion locative	27 501,96	10 651,52	16 850,44	11 914,48
Remboursement dossiers vacances	769 472,86		769 472,86	782 478,64
Remboursement dossiers vols secs	82 961,43		82 961,43	75 718,92
TOTAL VACANCES	1 314 787,76	135 451,43	1 179 336,33	1 726 543,81
EVENEMENTS SOCIAUX				
Médailles du travail	12 616,00	159,00	12 457,00	8 740,00
Mariages	3 066,27		3 066,27	5 234,78
Naissances	4 542,71		4 542,71	7 648,56
Retraites	22 245,74	188,01	22 057,73	25 023,61
Commission sociale / secours	2 160,00		2 160,00	1 680,00
TOTAL EVENEMENTS SOCIAUX	44 630,72	347,01	44 283,71	48 326,95
EVENEMENTS CALENDAIRES				
Noël adultes	279 308,50	580,44	278 728,06	313 333,20
Soirées / animations / fêtes	92 803,00	13 789,50	79 013,50	78 988,00
TOTAL EVENEMENTS CALENDAIRES	372 111,50	14 369,94	357 741,56	392 321,20
AUTRES ACTIVITES				
Divers - ex. antérieurs				
TOTAL AUTRES ACTIVITES	0,00	0,00	0,00	0,00

