

Association FAMILIALE DES BARONNIES

Act. autres organisations associatives

Place du Portalet

26170 BUIS LES BARONNIES

COMPTES ANNUELS

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

Dossier pour association

CAP EXPERT

499 avenue du Général de Gaulle

26170 BUIS LES BARONNIES

Tel 04 75 28 01 31

buis@gallo.fr

Sommaire

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

Attestation de l'Expert Comptable	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
Détail de l' Actif	8
Détail du Passif	9
Détail du Compte de Résultat	11
Règles et méthodes comptables	15
Annexe des comptes clos en 2020	16
Immobilisations	17
Produits constatés d'avance	18
Amortissements	19
Provisions	20
Créances et dettes	21
Variation des fonds propres	22
Charges constatés d'avance	23
Evaluation des contributions volontaires en nature	24
Effectif moyen	25

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FAMILIALE DES BARONNIES** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	290 358	€
Chiffre d'affaires :	404 018	€
Résultat net comptable :	145 232	€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BUIS LES BARONNIES
Le 26/03/2024

Franck BOURGUIGNON
Expert-comptable

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	420	280	140	280
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	20 500	19 514	986	1 050
	Autres immobilisations corporelles	63 101	53 536	9 565	12 811
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 978		10 978	10 733
	TOTAL (I)	94 999	73 330	21 669	24 874
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 353		12 353	19 813
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	164 179		164 179	100 486
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	91 541		91 541	80 544
	Charges constatées d'avance	616		616	456
	TOTAL (II)	268 690		268 690	201 300
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	363 689	73 330	290 358	226 174
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			10 978	10 733
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	34 391	98 347
	Excédent ou déficit de l'exercice	145 232	(63 956)
	Total des fonds propres (situation nette)	179 623	34 391
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 690	5 097
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	3 690	5 097
	Total des fonds propres	183 313	39 488
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	53 554	44 783
	Provisions pour charges		86 383
Provisions	Total des provisions	53 554	131 166
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	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		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 073	17 076
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	37 770	38 180
DETTE (1)	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 648	264
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	53 491	55 520
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	290 358	226 174
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	145 232,11	(63 955,79)
	(1) Dont à moins d'un an	53 491	55 520
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	404 018	399 683
	dont parrainages	125	110
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	264 588	157 810
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	45 245	64 303
	Utilisations des fonds dédiés	86 383	
	Autres produits	155	12
Total des produits d'exploitation		800 389	621 809
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	92 631	93 185
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 145	15 178
	Salaires et traitements	393 830	423 455
	Charges sociales	101 524	105 572
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 830	4 295
	Dotation aux provisions	53 554	44 783
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	784	908
Total des charges d'exploitation		657 299	687 376
RESULTAT D'EXPLOITATION		143 089	(65 567)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		143 089	(65 567)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	488	546
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	780	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 268	546
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	279	319
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		279	319
RESULTAT FINANCIER		989	226
RESULTAT COURANT avant impôts		144 078	(65 341)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	120	
	Sur opérations en capital	1 407	1 521
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 527	1 521
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	256	5
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	256	5
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 271	1 516
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		117	131
TOTAL DES PRODUITS		803 183	623 876
TOTAL DES CHARGES		657 951	687 831
EXCEDENT ou DEFICIT		145 232	(63 956)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		24 002	19 357
Prestations en nature		2 413	2 234
Bénévolat			
TOTAL		26 415	21 591
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		24 002	19 357
Prestations		2 413	2 234
Personnel bénévole			
TOTAL		26 415	21 591

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	21 669	7,46	24 874	11,00	(3 205)	-12,89
Concessions brevets et droits similaires	140	0,05	280	0,12	(140)	-50,00
CONCESSIONS -DROITS SIMILAIRES	420	0,14	420	0,19		
AMORT CONCESSIONS DROITS SIMIL	(280)	-0,10	(140)	-0,06	(140)	-100,00
Installations techniques, matériel et outillage	986	0,34	1 050	0,46	(64)	-6,13
MATERIEL INDUSTRIEL	20 500	7,06	21 928	9,70	(1 428)	-6,51
AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	(19 514)	-6,72	(20 878)	-9,23	1 364	6,53
Autres immobilisations corporelles	9 565	3,29	12 811	5,66	(3 246)	-25,34
INST GLES AGENCT AMENGT DIVERS	13 544	4,66	13 544	5,99		
MATERIEL DE TRANSPORT	18 749	6,46	18 749	8,29		
MATERIEL DE BUREAU, D INFOR	11 897	4,10	12 289	5,43	(392)	-3,19
MOBILIER	18 910	6,51	18 910	8,36		
AMORT AGENCT AMENAGT DIVERS	(13 544)	-4,66	(13 544)	-5,99		
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(18 545)	-6,39	(18 145)	-8,02	(400)	-2,20
AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	(11 458)	-3,95	(10 483)	-4,64	(975)	-9,30
AMORTISSEMENTS MOBILIER	(9 989)	-3,44	(8 510)	-3,76	(1 479)	-17,38
Autres immobilisations financières	10 978	3,78	10 733	4,75	245	2,28
PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	10 978	3,78	10 733	4,75	245	2,28
TOTAL II - Actif circulant NET	268 690	92,54	201 300	89,00	67 390	33,48
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 353	4,25	19 813	8,76	(7 460)	-37,65
Collectif clients débiteurs	11 937	4,11	18 825	8,32	(6 888)	-36,59
CLIENTS COLLECTIF	416	0,14	988	0,44	(572)	-57,88
Autres créances	164 179	56,54	100 486	44,43	63 692	63,38
Collectif fournisseurs débiteurs	675	0,23			675	
PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES			300	0,13	(300)	-100,00
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	163 504	56,31	100 186	44,30	63 317	63,20
Disponibilités	91 541	31,53	80 544	35,61	10 997	13,65
LIVRET ASSOCIATION 05630703200	20 597	7,09	18 808	8,32	1 789	9,51
LIVRET A ASSOCIATION	57 280	19,73	49 087	21,70	8 192	16,69
CSL SOCIETAIRES	11 180	3,85	1 579	0,70	9 601	607,93
BANQUE ASSOC 05630703000	2 159	0,74	9 631	4,26	(7 472)	-77,58
CHEQUES VACANCES			70	0,03	(70)	-100,00
CHEQUE EMPLOI SERVICE UNIVERSE			129	0,06	(129)	-100,00
CAISSE AFB	325	0,11	1 240	0,55	(915)	-73,77
Charges constatées d'avance	616	0,21	456	0,20	160	35,15
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	616	0,21	456	0,20	160	35,15
TOTAL DU BILAN ACTIF	290 358	100,00	226 174	100,00	64 185	28,38

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 propres	183 313	63,13	39 488	17,46	143 825	364,23
Total des fonds propres (situation nette)	179 623	61,86	34 391	15,21	145 232	422,30
Report à nouveau	34 391	11,84	98 347	43,48	(63 956)	-65,03
REPORT A NOUVEAU	34 391	11,84	98 347	43,48	(63 956)	-65,03
Excédent ou déficit de l'exercice	145 232	50,02	(63 956)	-28,28	209 188	327,08
Total des autres fonds propres	3 690	1,27	5 097	2,25	(1 407)	-27,60
Subventions d'investissement	3 690	1,27	5 097	2,25	(1 407)	-27,60
SUBVENTION INVESTISSEMENTS SITE INTERNET	420	0,14	420	0,19		
SUBV CAF EQUIP NUMERIQUE	1 760	0,61	1 760	0,78		
SUBV EQUIP CAF LITS SVTES	4 378	1,51	4 378	1,94		
SUBVENTION CAF MATERIELS SVTES	1 782	0,61	1 782	0,79		
SUBV/CPTE RESULTAT	(1 760)	-0,61	(1 287)	-0,57	(473)	-36,71
SUBV INVEST CAF LITS SVTES	(1 504)	-0,52	(1 067)	-0,47	(438)	-41,05
SUBVENTIONS D'INVEST. CAF MATERIELS SVTES	(1 106)	-0,38	(749)	-0,33	(356)	-47,56
SUBVENTION CAF SITE INTERNET	(280)	-0,10	(140)	-0,06	(140)	-100,00
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	53 554	18,44	131 166	57,99	(77 611)	-59,17
Provisions pour risques	53 554	18,44	44 783	19,80	8 772	19,59
PROVISIONS POUR RISQUES	53 554	18,44	44 783	19,80	8 772	19,59
Provisions pour charges			86 383	38,19	(86 383)	-100,00
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOU			86 383	38,19	(86 383)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	53 491	18,42	55 520	24,55	(2 029)	-3,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 073	4,16	17 076	7,55	(5 003)	-29,30
Collectif fournisseurs créditeurs	5 973	2,06	8 277	3,66	(2 304)	-27,83
FOURNISSEURS COLLECTIF	599	0,21	3 499	1,55	(2 900)	-82,87
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	5 500	1,89	5 300	2,34	200	3,77
Dettes fiscales et sociales	37 770	13,01	38 180	16,88	(410)	-1,07
SALAIRES TROP PERCUS MOIS EN C			44	0,02	(44)	-100,00
REGUL° SALAIRES EXERCICE N-1			70	0,03	(70)	-100,00
DETTES PROVISION. CONGES PAYES	11 136	3,84	10 788	4,77	348	3,23
SECURITE SOCIALE	8 720	3,00	9 575	4,23	(855)	-8,93
RETRAITE CPM	7 953	2,74	2 994	1,32	4 958	165,61
PREVOYANCE	665	0,23	362	0,16	303	83,72
MUTUELLE	1 257	0,43	1 360	0,60	(103)	-7,61
CHARGES SOC. /CONGES A PAYER	2 084	0,72	2 483	1,10	(399)	-16,09
ORG SOC AUTRES CHARGES A PAYER			4 960	2,19	(4 960)	-100,00
TAXE SUR SALAIRES	5 633	1,94	5 213	2,30	420	8,06
ETAT IMPOTS / LES BENEFICES	205	0,07	219	0,10	(14)	-6,39
ETAT - CHARGE A PAYER - PAS	118	0,04	111	0,05	7	5,90
Autres dettes	3 648	1,26	264	0,12	3 384	N/S
Collectif clients créditeurs	3 632	1,25	101	0,04	3 532	N/S
MOBILITE 07 26	16	0,01	52	0,02	(36)	-69,23
DIVERS CHARGES A PAYER			111	0,05	(111)	-100,00

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total du passif		290 358 100,00		226 174 100,00	64 185	28,38

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	800 389	100,00	621 809	100,00	178 580	28,72
Ventes de biens et services	404 018	50,48	399 683	64,28	4 335	1,08
Ventes de prestations de service	404 018	50,48	399 683	64,28	4 335	1,08
PARTICIPATION DES FAMILLES	77 417	9,67	66 019	10,62	11 398	17,27
COTISATIONS DES FAMILLES	1 872	0,23	769	0,12	1 103	143,48
COTISATION PERSONNES MORALES	140	0,02			140	
AUTRES PARTICIPATIONS			70	0,01	(70)	-100,00
PS CAF	158 810	19,84	298 625	48,03	(139 815)	-46,82
SUBVENTION CAF N-1	31 661	3,96			31 661	
BV CAF	1 931	0,24	1 249	0,20	683	54,66
PS MSA	5 014	0,63	5 830	0,94	(816)	-14,00
BV MSA	103	0,01	20		83	411,69
PS CB MSA	125	0,02			125	
PARTICIPATION CCAS			55	0,01	(55)	-100,00
TRANSPORT SOLIDAIRE			55	0,01	(55)	-100,00
PS CB CAF EXTRA	6 175	0,77			6 175	
PS CB CAF PERISCOLAIRE	3 144	0,39			3 144	
PS AGC CAF	68 022	8,50			68 022	
PS ACF CAF	23 577	2,95			23 577	
PRODUITS SUR ACTIVITE	1 408	0,18	1 169	0,19	238	20,39
IJ CPAM	5 598	0,70	11 241	1,81	(5 643)	-50,20
MISE A DISPOSITION MINIBUS	1 330	0,17	849	0,14	481	56,67
MISE A DISPO MOBILITE 07 26	600	0,07			600	
MUTEX IJ	7 764	0,97	5 739	0,92	2 025	35,28
REMBOURSEMENT UNIFORMATION	8 577	1,07	7 994	1,29	584	7,30
MISE A DISPO VELO POUR TOUS	750	0,09			750	
Produits de tiers financeurs	264 588	33,06	157 810	25,38	106 777	67,66
Concours publics et subventions d'exploitation	264 588	33,06	157 810	25,38	106 777	67,66
AIDES APPRENTI	4 000	0,50	1 332	0,21	2 668	200,30
SUBVENTION CAF AVIP	6 000	0,75			6 000	
SUBVENTION FIP REGION-CAF	9 817	1,23			9 817	
REGULARISATION SUBVENTIONS ANTERIEURES	4 488	0,56			4 488	
SUBVENTIONS MUNICIPALES	1 300	0,16	1 100	0,18	200	18,18
FINANCEMENT CCBDP	118 880	14,85	112 250	18,05	6 630	5,91
SUBVENTION CC VAISON VENTOUX	5 400	0,67			5 400	
SUBVENTION DEPARTEMENT	1 928	0,24			1 928	
SUBVENTION UDAF	686	0,09	405	0,07	281	69,44
SUBVENTIONS DIVERSES			86	0,01	(86)	-100,00
SUBVENTIONS CAF	3 626	0,45	19 008	3,06	(15 383)	-80,93
BONIFICATION CAF	9 500	1,19			9 500	
BONUS MIXITE SVTES	12 800	1,60			12 800	
BONUS TERRITOIRE CAF SVTES	50 074	6,26			50 074	
BONUS TERR CAF CB PERI	6 815	0,85			6 815	
BONUS TERR CAF CB EXTRA	12 643	1,58			12 643	
SUB CAF INCLUSION CB	5 589	0,70			5 589	
REMBOURSEMENT CAE	11 042	1,38	23 630	3,80	(12 587)	-53,27
Autres produits d'exploitation	131 783	16,46	64 315	10,34	67 468	104,90
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	45 245	5,65	64 303	10,34	(19 058)	-29,64
REP PROV RISQ.CHARGES EXPLOIT.	44 783	5,60	63 693	10,24	(18 910)	-29,69
TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATI.	462	0,06			462	
TRANSFERT DE CHARGE ACTIVITE PARTIELLE			610	0,10	(610)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	86 383	10,79			86 383	
REPRISE FONDS DEDIES ANTERIEURS	86 383	10,79			86 383	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres produits	155	0,02	12		143	N/S
PROD DIVERS GESTION COURANTE	155	0,02	12		143	N/S
Total des charges d'exploitation	657 299	82,12	687 376	110,54	(30 077)	-4,38
Autres achats et charges externes	92 631	11,57	93 185	14,99	(553)	-0,59
ACHATS NON STOCK MAT. & FOURN.	30		64	0,01	(34)	-52,83
ACHATS ACTIVITES	4 104	0,51	4 956	0,80	(852)	-17,20
PETIT EQUIPEMENT	1 894	0,24	1 689	0,27	205	12,14
REPAS	26 402	3,30	24 483	3,94	1 919	7,84
PHARMACIE	412	0,05	245	0,04	167	68,33
COUCHES	2 467	0,31	2 001	0,32	466	23,30
REPAS FORMATIONS	942	0,12	742	0,12	199	26,85
EAU ET ASSAINISSEMENT			720	0,12	(720)	-100,00
CARBURANT	1 320	0,16	1 301	0,21	19	1,43
AC NON STOCK FOURN ENTRETIEN	1 050	0,13	788	0,13	261	33,14
AC NON STOCK FOUR ADMINISTRAT.	1 448	0,18	1 400	0,23	48	3,44
LEASING BNP COPIEUR INEO	2 357	0,29	2 357	0,38		
LOCATIONS	820	0,10			820	
ENTRETIEN ET REPARATIONS	261	0,03	1 415	0,23	(1 153)	-81,53
REPARATION VEHICULE	738	0,09	521	0,08	216	41,49
MAINTENANCE LOGICIELS	2 954	0,37	2 734	0,44	220	8,05
REPARATION KANGOO	15				15	
REPARATION MINIBUS	1 072	0,13			1 072	
ASSURANCES	4 386	0,55	3 918	0,63	468	11,94
ETUDES ET RECHERCHES	5 700	0,71	15 039	2,42	(9 339)	-62,10
DOCUMENTATION GENERALE			8		(8)	-100,00
FRAIS DIVERS	11		38	0,01	(28)	-72,49
REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE			489	0,08	(489)	-100,00
ACTIVITES	4 095	0,51	4 525	0,73	(430)	-9,50
HONORAIRES	14 610	1,83	16 371	2,63	(1 761)	-10,76
PUBLICITE PUBLICAT. REL.PUB.	2 370	0,30			2 370	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	179	0,02	204	0,03	(24)	-11,95
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 120	0,26	1 060	0,17	1 060	99,99
MISSIONS			94	0,02	(94)	-100,00
RECEPTIONS	421	0,05			421	
TELEPHONE	2 856	0,36	2 859	0,46	(3)	-0,11
AFFRANCHISSEMENTS	109	0,01	201	0,03	(92)	-45,69
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	238	0,03	185	0,03	53	28,83
COTISATION FEDERATION	2 696	0,34			2 696	
AUTRES COTISATIONS	709	0,09	2 778	0,45	(2 069)	-74,47
FORMATION DES SALARIES	3 846	0,48			3 846	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 145	1,39	15 178	2,44	(4 033)	-26,57
TAXE SUR LES SALAIRES	5 633	0,70	5 213	0,84	420	8,06
PART. FORMATION PROF. CONTINUE	5 302	0,66	9 786	1,57	(4 484)	-45,82
AUTRES IMPOTS LOCAUX	210	0,03	179	0,03	31	17,21
Salaires et traitements	393 830	49,20	423 455	68,10	(29 625)	-7,00
SALAIRES	389 196	48,63	410 774	66,06	(21 578)	-5,25
CONGES PAYES PROVISIONS	348	0,04	1 128	0,18	(780)	-69,14
ACTIVITE PARTIELLE			623	0,10	(623)	-100,00
INDEMNITES JOURNALIERES	4 286	0,54	10 931	1,76	(6 644)	-60,79
Charges sociales	101 524	12,68	105 572	16,98	(4 048)	-3,83
COTISATIONS A L'URSSAF	52 409	6,55	57 872	9,31	(5 463)	-9,44
COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 580	0,70	5 673	0,91	(93)	-1,64
COTISATIONS PREVOYANCE	9 114	1,14	4 437	0,71	4 677	105,43
COTIS. AUX CAISSES DE RETRAITE	27 784	3,47	33 722	5,42	(5 937)	-17,61

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
COTIS CS/CP	(399)	-0,05	38	0,01	(437)	N/S
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 686	0,21	1 686	0,27		
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 050	0,26	2 144	0,34	(94)	-4,40
INDEMNITES LICENCIEMENT NS	2 621	0,33			2 621	
INDEMNITES STAGIAIRES	679	0,08			679	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 830	0,48	4 295	0,69	(465)	-10,83
DOT AMORT IMMOS INCORPORELLES	140	0,02	140	0,02		
DOT AMORT IMMOS CORPORELLES	3 690	0,46	4 155	0,67	(465)	-11,20
Dotations aux provisions	53 554	6,69	44 783	7,20	8 772	19,59
DOT PROV RISQUES & CH EXPLOIT	53 554	6,69	44 783	7,20	8 772	19,59
Autres charges	784	0,10	908	0,15	(124)	-13,65
RED CONCES BREVET LIC LOGICIEL	268	0,03	205	0,03	63	30,62
PERTES SUR CREANCES EXERCICE			475	0,08	(475)	-100,00
PERTES CREANCES EXERCICE ANTER	359	0,04			359	
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	157	0,02	228	0,04	(71)	-31,24
Résultat d'exploitation	143 089	17,88	(65 567)	-10,54	208 656	318,23
Total des produits financiers	1 268	0,16	546	0,09	722	132,39
Produits financiers de participations	488	0,06	546	0,09	(58)	-10,64
PRODUITS FINANCIER DES COMPTES	488	0,06	546	0,09	(58)	-10,64
Autres intérêts et produits assimilés	780	0,10			780	
INTERETS FINANCIERS LIVRET A	780	0,10			780	
Total des charges financières	279	0,03	319	0,05	(40)	-12,67
Intérêts et charges assimilées	279	0,03	319	0,05	(40)	-12,67
INTERETS BANC./OP.FINANCEMENT	2		215	0,03	(213)	-98,87
AUTRES CHARGES FINANCIERES	276	0,03	104	0,02	172	165,02
Résultat financier	989	0,12	226	0,04	763	337,17
Résultat courant avant impôts	144 078	18,00	(65 341)	-10,51	209 419	320,50
Total des produits exceptionnels	1 527	0,19	1 521	0,24	6	0,39
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120	0,01			120	
DONS EXCEPTIONNELS RECUS	120	0,01			120	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 407	0,18	1 521	0,24	(114)	-7,50
QUOTE-PART SUBV INVEST /RESULT	1 407	0,18	1 521	0,24	(114)	-7,50
Total des charges exceptionnelles	256	0,03	5		251	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	256	0,03	5		251	N/S
PENALITES AMENDES FISC/PENALES	256	0,03	5		251	N/S
Résultat exceptionnel	1 271	0,16	1 516	0,24	(245)	-16,17
Impôts sur les bénéfices	117	0,01	131	0,02	(14)	-10,69

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES		117 0,01		131 0,02	(14)	-10,69
Excédent ou déficit de l'exercice		145 232 18,15		(63 956) -10,29	209 188	327,08
Contributions volontaires en nature		26 415 3,30		21 591 3,47	4 824	22,34
Dons en nature		24 002 3,00		19 357 3,11	4 645	24,00
Prestations en nature		2 413 0,30		2 234 0,36	179	8,01
Charges des contributions volontaires en nature		26 415 3,30		21 591 3,47	4 824	22,34
Mise à disposition gratuite biens		24 002 3,00		19 357 3,11	4 645	24,00
Prestations		2 413 0,30		2 234 0,36	179	8,01

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **290 358** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **803 183** euros et un total **charges** de **657 951** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **145 232** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Achats

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

Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Annexe des comptes clos sur l'année 2023 :

L'année 2023 a été marquée par :

- L'octroi d'une subvention exceptionnelle de 22 200 € accordée par la communauté de communes des Baronnie
- La reprise des fonds dédiés pour un montant de 86 383 €
- Le versement de compléments de prestations CAF au titre de 2022 pour un montant de 31 661 €

Les comptes clos le 31.12.2023 font apparaître un excédent de 145 232 €, du fait de l'impact de ces trois éléments. Le résultat hors ces éléments, est de 4 988 €.

Les fonds propres de l'Association bénéficient du résultat dégagé : 183 313 € à fin 2023 contre 39 488 € à fin 2022

La trésorerie de l'Association s'améliore légèrement :

- 31.12.2020 : + 213 515 €
- 31.12.2021 : + 135 419 €
- 31.12.2022 : + 80 544 €
- 31.12.2023 : + 91 216 €

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	420					420
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	420					420
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 928		380		1 808	20 500
	Instal., agencement, aménagement divers	13 544					13 544
	Matériel de transport	18 749					18 749
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 200				392	30 808
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		85 421		380		2 200	83 601
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 733		245			10 978
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 733		245			10 978
TOTAL		96 574		625		2 200	94 999

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	140	140		280
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140	140		280
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 878	444	1 808	19 514
	Autres instal., agencement, aménagement divers	13 544			13 544
	Matériel de transport	18 145	400		18 545
	Matériel de bureau, mobilier	18 993	2 846	392	21 447
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 560	3 690	2 200	73 050
TOTAL		71 700	3 830	2 200	73 330

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	131 166	53 554	131 166	53 554
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	131 166	53 554	131 166	53 554
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	131 166	53 554	131 166	53 554
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			53 554	44 783	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

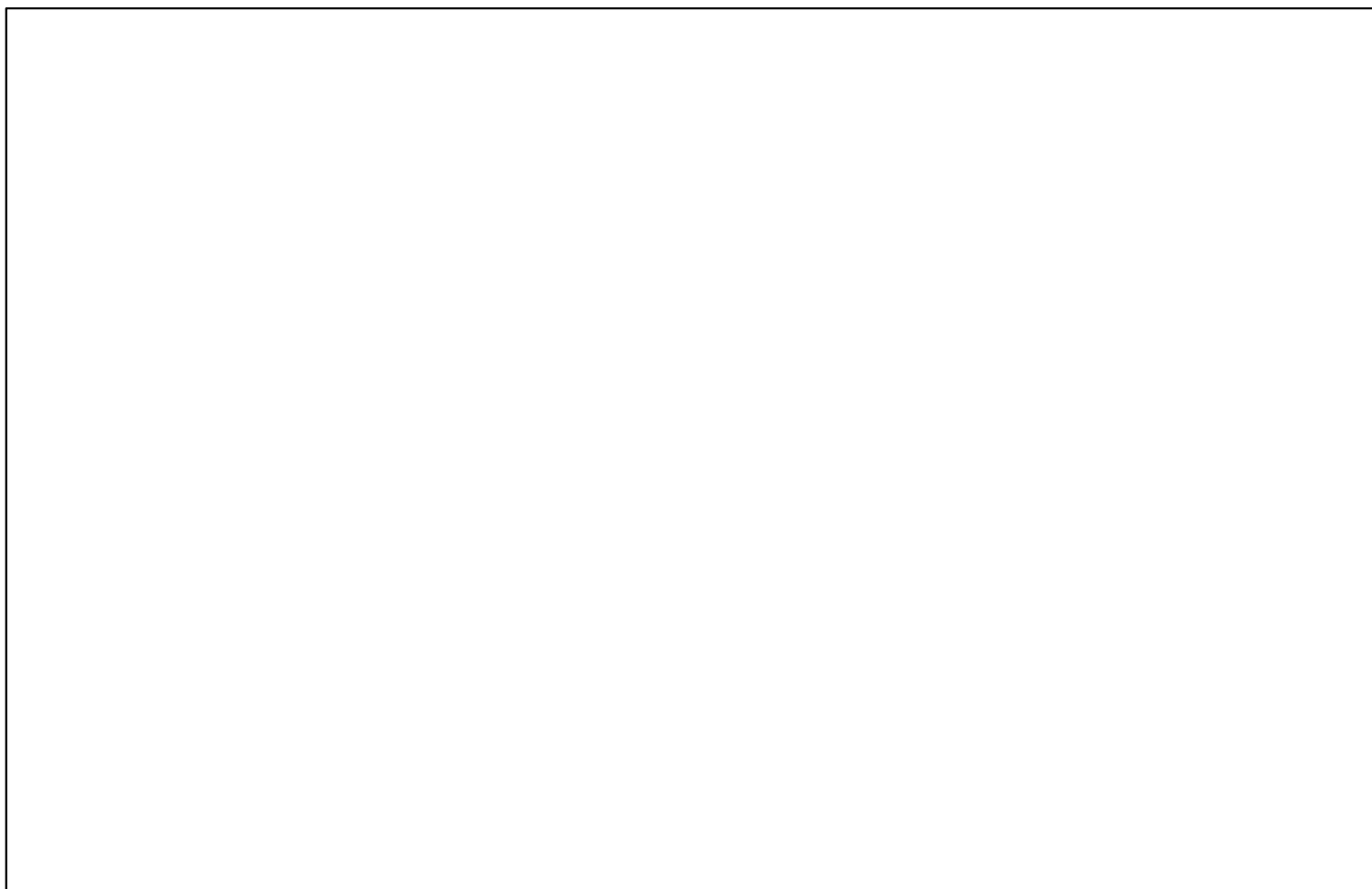
Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 978	10 978	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	12 353	12 353	
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	164 179	164 179	
	Charges constatées d'avance	616	616	
TOTAL DES CREANCES		188 126	188 126	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 073	12 073		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 136	11 136		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 678	20 678		
	Impôts sur les bénéfices	205	205		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 751	5 751		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	3 648	3 648		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		53 491	53 491		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	98 347	(63 956)			34 391
Excédent ou déficit de l'exercice	(63 956)	63 956	145 232		145 232
Situation nette	34 391		145 232		179 623
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 097			1 407	3 690
Provisions réglementées					
TOTAL	39 488		145 232	1 407	183 313



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			616
CCA SAGE		616	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			616

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature MISE A DISPOSITION LOCAUX MAISON DE L'ENFANCE	24 002	19 357
	24 002	19 357
Prestations en nature MISE A DISPOSITION PERSONNEL SERVICES TECHNIQUES	2 413	2 234
	2 413	2 234
Bénévolat		
Total	26 415	21 591

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens LOCAUX MAISON DE L'ENFANCE ET CHARGES AFFERENTES	24 002	19 357
	24 002	19 357
Prestations PERSONNEL SERVICES TECHNIQUES	2 413	2 234
	2 413	2 234
Personnel bénévole		
Total	26 415	21 591

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		12	
	Ouvriers			
	TOTAL		13	

--