COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASSOCIATION ESPACE HANDICAP

6 rue Léon Bourgeois
74100 VILLE-LA-GRAND
Tél. 0450871567
Fax.
APE : 8559A-
Siret : 40958271500036

Cegid EXPERT

SAINT-ALAUDY & QUELVENNEC.

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'orde de LYON

74100 VILLE LA GRAND

Tél. 04.50.38.30.81 *Fax. 04.50.37.48.15*
Courriel. laurent@saint-alaudy-et-quelvennec.fr
Web.

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Rapport de présentation des comptes annuels 2
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Annexe 7
Règles et méthodes comptables *8*
Notes sur le bilan *10*
Notes sur le compte de résultat *15*
Autres informations *16*
2. Détail des comptes **19**
Bilan détaillé 20
Compte de résultat détaillé 24

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSOCIATION ESPACE HANDICAP relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	329 877
Total des ressources	7 171
Résultat net comptable (Déficit)	**-8 208**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VILLE LA GRAND
Le 22/03/2024

LAURENT SAINT-ALAUDY
EXPERT COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	835	835		
Immobilisations corporelles	127 603	112 833	14 770	25 055
Immobilisations financières	34 955		34 955	34 174
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**163 394**	**113 669**	**49 725**	**59 229**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 198		1 198	1 889
Autres	257		257	
Valeurs mobilières de placement	327		327	327
Disponibilités (autres que caisse)	277 875		277 875	280 210
Caisse	495		495	523
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**280 152**		**280 152**	**282 949**
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	**443 546**	**113 669**	**329 877**	**342 178**

Legs nets à réaliser :		
acceptés par les organes statutairements compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	262 824	241 483
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**-8 208**	**21 342**
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**254 616**	**262 824**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	5 778	9 778
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**260 394**	**272 602**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES	**45 011**	**50 931**
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 731	7 426
Autres	18 742	11 219
TOTAL DETTES	**-20 538**	**-32 286**
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	**329 877**	**342 178**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	24 472
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Production vendue	1 251,16	1 060,72
Subventions d'exploitation	167 270,00	169 190,00
Reprises et Transferts de charge		266,80
Autres produits	34 632,38	37 695,35
Produits d'exploitation	**203 153,54**	**208 212,87**
Autres achats non stockés et charges externes	72 525,43	67 817,60
Impôts et taxes	1 819,44	1 198,22
Salaires et Traitements	111 330,42	74 488,47
Charges sociales	29 471,73	22 099,87
Amortissements et provisions	10 285,10	10 367,99
Autres charges	5,36	1,54
Charges d'exploitation	**225 437,48**	**175 973,69**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-22 283,94**	**32 239,18**
Produits financiers	4 617,74	1 713,33
Charges financières	2,06	7,85
Résultat financier	**4 615,68**	**1 705,48**
RESULTAT COURANT	**-17 668,26**	**33 944,66**
Produits exceptionnels	4 000,00	4 082,89
Charges exceptionnelles	90,00	
Résultat exceptionnel	**3 910,00**	**4 082,89**
Impôts sur les bénéfices	370,00	114,00
Report des ressources non utilisées	5 920,00	5 920,00
Engagements à réaliser		22 492,00
EXCEDENT OU DEFICIT	**-8 208,26**	**21 341,55**
Contribution volontaires en nature		
Prestations en nature	17 539,00	18 898,00
Total des produits	**17 539,00**	**18 898,00**
Personnel bénévole	17 539,00	18 898,00
Total des charges	**17 539,00**	**18 898,00**

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION ESPACE HANDICAP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 329 877 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 8 208 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Disponibilités : les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	835			835
Immobilisations incorporelles	**835**			**835**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 341			9 341
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	86 701			86 701
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 561			31 561
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**127 603**			**127 603**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	34 174	781		34 955
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**34 174**	**781**		**34 955**
ACTIF IMMOBILISE	**162 613**	**781**		**163 394**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			781	781
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			**781**	**781**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	835			835
Immobilisations incorporelles	**835**			**835**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 341			9 341
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	62 374	9 920		72 295
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 833	365		31 198
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**102 548**	**10 285**		**112 833**
ACTIF IMMOBILISE	**103 384**	**10 285**		**113 669**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 455 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 198	1 198	
Autres	257	257	
Charges constatées d'avance			
Total	**1 455**	**1 455**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		21 342		21 342	
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	21 342	-21 342		8 208	-8 208
Situation nette	**21 342**			**29 550**	**-8 208**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	9 778			4 000	5 778
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**31 119**			**33 550**	**-2 430**

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 24 472 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 731	5 731		
Dettes fiscales et sociales	18 742	18 742		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**24 472**	**24 472**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 681
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	8 008
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	2 956
FORMATION CONTINUE CAP	1 076
Total	**14 721**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Subventions d'investissement virées au résultat		4 000
TOTAL	**90**	**4 000**

Autres informations

Contributions volontaires

.	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	17 539	18 898
Dons en nature		
Total	**17 539**	**18 898**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	17 539	18 898
Total	**17 539**	**18 898**

Donations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Total							

Autres informations

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
fond dedies 2022 pro	13 893	10 000				10 000	23 893
Sous total	**13 893**	**10 000**				**10 000**	**23 893**
Sous total							
TOTAL	**13 893**	**10 000**				**10 000**	**23 893**

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
2050000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	835,20		835,20	835,20
2805000000 - AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.		835,20	-835,20	-835,20
	835,20	835,20		
Immobilisations corporelles				
2151000000 - INSTALLATIONS COMPLEXES SPÉCIALIS.	4 603,75		4 603,75	4 603,75
2154000000 - MATÉRIEL PROFESSIONNEL	3 823,79		3 823,79	3 823,79
2154100000 - MATERIEL PROFESIONNEL (SUB)	913,42		913,42	913,42
2182000000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	86 701,11		86 701,11	86 701,11
2183000000 - MATÉRIEL DE BUREAU	17 595,50		17 595,50	17 595,50
2183100000 - MATÉRIEL INFORMATIQUE	8 612,08		8 612,08	8 612,08
2184000000 - MOBILIER (SUB)	2 261,03		2 261,03	2 261,03
2184100000 - MOBILIER	3 092,73		3 092,73	3 092,73
2815110000 - AMORTIS. INSTA COMPLEXES SPECIAL		4 603,72	-4 603,72	-4 603,72
2815410000 - AMORTIS. MATERIEL PROFESIONNEL		4 737,58	-4 737,58	-4 737,58
2818200000 - AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		72 294,50	-72 294,50	-62 374,45
2818300000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.		17 595,50	-17 595,50	-17 595,50
2818310000 - AMORTIS. MATERIEL INFORMATIQUE		8 248,98	-8 248,98	-7 883,93
2818400000 - AMORTIS. MOBILIER (SUB)		2 260,39	-2 260,39	-2 260,39
2818411000 - AMORTIS. MOBILIER		3 092,73	-3 092,73	-3 092,73
	127 603,41	112 833,40	14 770,01	25 055,11
Immobilisations financières				
2710000000 - TITRES IMMOBILISÉS (DROIT PROPRIÉT)	34 955,00		34 955,00	34 174,00
	34 955,00		34 955,00	34 174,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**163 393,61**	**113 668,60**	**49 725,01**	**59 229,11**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000000 - CLIENTS	1 198,00		1 198,00	1 889,00
	1 198,00		1 198,00	1 889,00
Autres				
4010000000 - FOURNISSEURS	257,45		257,45	
	257,45		257,45	
Valeurs mobilières de placement				
5081000000 - AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	326,54		326,54	326,54
	326,54		326,54	326,54
Disponibilités (autres que caisse)				
5120000000 - CREDIT AGRICOLE 9050	4 355,44		4 355,44	116 567,61
5121000000 - CREDIT AGRICOLE LIVRET 7636	70 459,04		70 459,04	56 255,14
5122000000 - CREDIT AGRICOLE CB 6071	789,35		789,35	179,10
5124000000 - CAISSE D EPARGNE 3592	38 233,78		38 233,78	6 966,54
5125000000 - CAISSE EPARGNE 4745	100,56		100,56	1 598,15

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
5127000000 - CAISSE EPARGNE CT 52518	83 000,00		83 000,00	20 000,00
5140000000 - CE LIVRET A ASSOC_18662	80 937,28		80 937,28	78 643,51
	277 875,45		277 875,45	280 210,05
Caisse				
5300000000 - CAISSE	494,50		494,50	522,91
	494,50		494,50	522,91
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**280 151,94**		**280 151,94**	**282 948,50**
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	**443 545,55**	**113 668,60**	**329 876,95**	**342 177,61**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1028000000 - FONDS ASSOCIATIFS	262 824,09	241 482,54
	262 824,09	241 482,54
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	**-8 208,26**	**21 341,55**
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	**254 615,83**	**262 824,09**
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
1310000000 - SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	23 093,95	23 093,95
1390000000 - SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-17 316,10	-13 316,10
	5 777,85	9 777,85
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**260 393,68**	**272 601,94**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
1950000000 - Fonds dédiés sur dons manuels	8 625,84	14 545,84
1951000000 - FONDS DEDIES SUR FUTUR PROJETS	36 385,00	36 385,00
	45 010,84	**50 930,84**
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
4010000000 - FOURNISSEURS	3 049,53	5 026,15
4081000000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 681,32	2 400,00
	5 730,85	7 426,15
Autres		
4282000000 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	8 008,29	4 625,76
4310000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	4 436,98	2 634,23
4370200000 - Harmonie Mutuelle - ESPACE HANDICAP	774,53	416,34
4370300000 - AG2R Retraite Arrco - ESPACE HANDIC	1 002,93	597,44
4382000000 - CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	2 956,17	1 843,98
4387000000 - CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	0,02	115,14
4421000000 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	117,01	101,63
4440000000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	370,00	114,00
4486330000 - FORMATION CONTINUE CAP	1 075,65	770,16
	18 741,58	11 218,68
TOTAL DETTES	**-20 538,41**	**-32 286,01**
Produits constatés d'avance		

Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
TOTAL GENERAL	**329 876,95**	**342 177,61**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Production vendue		
7060000000 - PRESTATIONS DE SERVICES DIVERS		54,66
7061000000 - TRAVAUX IMPRESSION PAO	564,85	525,75
7061100000 - PRET DE VEHICULE	495,00	289,00
7061200000 - PRET PARCOURS SENSIBILISATION	191,31	191,31
	1 251,16	1 060,72
Subventions d'exploitation		
7412000000 - SUBVENTION DEPARTEMENT	82 000,00	87 040,00
7412200000 - SUBVENTION DEP HAUTRE SAVOIE	3 120,00	
7413000000 - SUBVENTION ANNEMASSE AGLO	82 000,00	82 000,00
7415000000 - SUBVENTION COMMUNE	150,00	150,00
	167 270,00	169 190,00
Reprises et Transferts de charge		
7910000000 - TRANSFERT DE CH. D'EXPLOIT. AC TVA		266,80
		266,80
Autres produits		
7512000000 - DONS	11 442,00	17 492,00
7512200000 - DON AFFECTE ANIMATION	651,00	651,00
7513000000 - RECETTE SOIREE		4 057,00
7513100000 - PIQUE-NIQUE	301,00	231,00
7513300000 - REPAS	4 703,00	1 440,00
7514000000 - COTISATIONS	4 212,00	3 978,00
7514100000 - ADHESION INFO	454,21	686,00
7515000000 - PARTICIPATION VOYAGE	2 700,00	288,00
7517000000 - ANIMATION MUSIQUE	1 729,00	1 291,00
7518000000 - TOMBOLA	3 706,00	
7518100000 - PARTICIP FRAIS ACTIVITES	4 727,50	3 684,00
7519000000 - THEATRE		3 897,10
7580000000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	6,67	0,25
	34 632,38	37 695,35
Produits d'exploitation	**203 153,54**	**208 212,87**
Autres achats non stockés et charges externes		
6061100000 - FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	235,75	262,18
6061400000 - FOURNITURES CARBURANT	1 155,61	1 118,71
6063000000 - ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	995,67	134,99
6064000000 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 077,16	305,27
6130000000 - LOCATIONS		1 435,20
6132000000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	24 480,00	24 480,00
6135010000 - LOCATIONS WIX	144,00	140,34
6155200000 - ENTRETIEN DU MATÉRIEL DE TRANSPORT	1 261,80	1 446,66
6156000000 - MAINTENANCE	1 262,86	1 332,79
6157000000 - maintenance photocopieuse	2 767,34	1 225,78
6160000000 - PRIMES D'ASSURANCE		168,91
6161000000 - ASSURANCES MULTIRISQUES	1 892,05	1 741,87
6163000000 - ASSURANCE MATÉRIEL DE TRANSPORT	2 083,39	2 020,99
6226000000 - HONORAIRES CAC	2 640,00	2 460,00
6226100000 - HONORAIRES SAINT ALAUDY COMPTABLE	6 331,62	5 655,90
6230000000 - PUBLICITÉ		460,80
6231000000 - ANNONCES ET INSERTIONS	460,80	
6232000000 - DEPENSES EVENEMENT	632,25	115,08
6232100000 - THEATRE	130,00	1 348,58
6233100000 - ANIMATION	16 938,10	13 100,72

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
6233110000 - FRAIS REPAS 40 ANS		3 955,67
6233120000 - Vulcania-Animation	3 016,46	
6234000000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE		115,00
6251000000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	316,27	305,68
6257000000 - RÉCEPTIONS	180,32	335,14
6260000000 - FRAIS POSTAUX	684,90	517,86
6261000000 - FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	2 629,37	2 692,84
6270000000 - services bancaires	597,11	365,64
6271000000 - FRAIS SUR TITRES	27,60	
6281100000 - COTISATIONS PROFESSIONN. SS TVA	585,00	575,00
	72 525,43	67 817,60
Impôts et taxes		
6333000000 - FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	1 819,44	1 198,22
	1 819,44	1 198,22
Salaires et Traitements		
6411000000 - SALAIRES APPOINTEMENTS	107 947,89	77 283,89
6412000000 - CONGÉS PAYÉS	3 382,53	-2 795,42
	111 330,42	74 488,47
Charges sociales		
6451000000 - COTISATIONS À L'URSSAF	16 429,54	13 991,74
6453200000 - COTISATIONS RETRAITES (SALARIÉS)	4 667,39	3 858,33
6453300000 - COTISATIONS PRÉVOYANCE	2 161,86	1 733,58
6454000000 - COTISATIONS PÔLE EMPLOI	4 533,87	3 245,92
6455000000 - CH SOC SUR CP	1 112,19	-1 180,40
6475000000 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	566,88	450,70
	29 471,73	22 099,87
Amortissements et provisions		
6811200000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	10 285,10	10 367,99
	10 285,10	10 367,99
Autres charges		
6580000000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	5,36	1,54
	5,36	1,54
Charges d'exploitation	**225 437,48**	**175 973,69**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-22 283,94**	**32 239,18**
Produits financiers		
7610000000 - PDTS PART. IMPOSABLES A 24%	706,31	176,69
7611000000 - INT. CPTE A TERME IMPOSABLES A 10%	833,38	
7620000000 - PDTS IMMO FI IMPOSABLE A 15%	784,28	469,96
7621000000 - REV.TITRES IMMO (livret A EXO)	2 293,77	1 066,68
	4 617,74	1 713,33
Charges financières		
6616000000 - INTÉRÊTS BANCAIRES	2,06	7,85
	2,06	7,85
Résultat financier	**4 615,68**	**1 705,48**
RESULTAT COURANT	**-17 668,26**	**33 944,66**
Produits exceptionnels		
7770000000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES	4 000,00	4 082,89
	4 000,00	4 082,89
Charges exceptionnelles		
6712000000 - PÉNALITÉS ET AMENDES	90,00	
	90,00	
Résultat exceptionnel	**3 910,00**	**4 082,89**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Impôts sur les bénéfices		
6950000000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	370,00	114,00
	370,00	114,00
Report des ressources non utilisées		
7895000000 - REPRISE SUR FONDS DEDIES	5 920,00	5 920,00
	5 920,00	5 920,00
Engagements à réaliser		
6890000000 - engagement à realiser sur ressource		22 492,00
		22 492,00
EXCEDENT OU DEFICIT	**-8 208,26**	**21 341,55**
Contribution volontaires en nature		
Prestations en nature		
8710000000 - prestations en nature	17 539,00	18 898,00
	17 539,00	18 898,00
Total des produits	**17 539,00**	**18 898,00**
Personnel bénévole		
8640000000 - Bénévolats	17 539,00	18 898,00
	17 539,00	18 898,00
Total des charges	**17 539,00**	**18 898,00**