

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS ELEMEN'TERRE

37 impasse De La Glacière
31200 TOULOUSE

Cabinet EXICA

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de TOULOUSE

354 Route de Saint Simon
31100 TOULOUSE

Tél. 05.61.61.61.80

Fax. 05.61.61.61.90

p.rougier@cabinet-exica.fr // s.casse@cabinet-exica.fr

Sommaire

Comptes Annuels

Bilan	1
Compte de résultat	3

Annexe aux Comptes Annuels

Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	7

Détail des Comptes Annuels

Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 140	2 140		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	16 653	14 308	2 345	4 843
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	397		397	244
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 150		1 150	1 150
Total I	20 339	16 448	3 892	6 237
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	11 293		11 293	9 605
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	15 656	500	15 156	11 317
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	58 500		58 500	105 117
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	38 426		38 426	3 537
Charges constatées d'avance				
Total II	123 874	500	123 374	129 576
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	144 214	16 948	127 266	135 813

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	20 346	20 346
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	20 346	20 346
Fonds propres avec droit de reprise	10 000	1 833
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	10 000	1 833
Ecarts de réévaluation		
Réserves	42 835	33 817
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	42 835	33 817
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	5 332	9 018
Situation nette (sous-total)	78 514	65 015
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 775	5 549
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	81 288	70 564
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	9 167	2 247
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 167	2 247
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 491	4 221
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 721	25 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	600	33 267
Total IV	45 978	65 250
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	127 266	135 813

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	5 165	2,26	4 955	2,69	210	4,24
Ventes de biens et de services	118 001		102 580		15 421	15,03
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	118 001	51,59	102 580	55,76	15 421	15,03
Produits de tiers financeurs	105 579		76 448		29 131	38,11
Concours publics et subventions d'exploitation	105 500	46,12	76 264	41,45	29 236	38,33
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public	79	0,03	184	0,10	-105	-56,92
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	15 510	6,78	24 138	13,12	-8 627	-35,74
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	334	0,15	124	0,07	211	170,46
Total I	244 590	106,93	208 244	113,19	36 346	17,45
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	78 571	34,35	74 949	40,74	3 621	4,83
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 431	1,06	2 811	1,53	-380	-13,52
Salaires et traitements	134 147	58,64	105 616	57,41	28 530	27,01
Charges sociales	23 536	10,29	13 715	7,45	9 822	71,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	2 998	1,31	3 785	2,06	-787	-20,80
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	621	0,27	555	0,30	66	11,92
Total II	242 304	105,93	201 431	109,48	40 873	20,29
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 286	1,00	6 813	3,70	-4 527	-66,45
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés	388	0,17	113	0,06	275	244,20
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
Total III	388	0,17	113	0,06	275	244,20
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assililées	116	0,05	31	0,02	85	275,54
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV	116	0,05	31	0,02	85	275,54
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	272	0,12	82	0,04	190	232,34
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	2 558	1,12	6 895	3,75	-4 337	-62,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			274	0,15	-274	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	2 775	1,21	1 850	1,01	925	50,00
Total V	2 775	1,21	2 123	1,15	651	30,68

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
Total VI						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 775	1,21	2 123	1,15	651	30,68
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	247 752	108,31	210 480	114,40	37 272	17,71
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	242 420	105,98	201 462	109,50	40 958	20,33
EXCEDENT OU DEFICIT	5 332	2,33	9 018	4,90	-3 686	-40,87
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature	10 035		8 473		1 563	18,44
Prestations en nature						
Bénévolat	4 535		3 845		690	17,93
TOTAL	14 570		12 318		2 252	18,28
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	4 535		3 845		690	17,93
Prestations en nature						
Personnel bénévole	10 035		8 473		1 563	18,44
TOTAL	14 570		12 318		2 252	18,28

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ELEMEN'TERRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 127 266 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 5 332 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 15/03/2024 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.

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

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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	2 140			2 140
Immobilisations incorporelles	2 140			2 140
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 537		1 884	16 653
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 537		1 884	16 653
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	244	153		397
- Prêts et autres immobilisations financières	1 150			1 150
Immobilisations financières	1 394	153		1 547
ACTIF IMMOBILISE	22 071	153	1 884	20 339

Notes sur le bilan

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	2 140			2 140
Immobilisations incorporelles	2 140			2 140
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 693	2 498	1 884	14 308
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 693	2 498	1 884	14 308
ACTIF IMMOBILISE	15 833	2 498	1 884	16 448

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 75 306 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	1 150		1 150
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 656	15 156	500
Autres	58 500	58 500	
Charges constatées d'avance			
Total	75 306	73 656	1 650
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 45 978 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	9 167	3 333	5 833	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 491	3 491		
Dettes fiscales et sociales	32 721	32 721		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	600	600		
Total	45 978	40 145	5 833	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 080			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 108
Dettes provis. pr congés à payer	4 207
Personnel - autres charges à payer	4 400
Indemnités fin de carrière	12 756
Charges sociales s/congés à payer	828
Etat - autres charges à payer	1 891
Total	26 190

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	600		
Total	600		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Logiciel	2 140,00		2 140,00	2 140,00
Amortis. logiciels		2 140,00	-2 140,00	-2 140,00
	2 140,00	2 140,00		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel industriel	16 652,87		16 652,87	18 536,57
Amortissement mat outillages		14 307,53	-14 307,53	-13 693,30
	16 652,87	14 307,53	2 345,34	4 843,27
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
Titres immobilisés (droit propriét)	396,50		396,50	244,00
	396,50		396,50	244,00
Autres immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements	1 150,00		1 150,00	1 150,00
	1 150,00		1 150,00	1 150,00
Total I	20 339,37	16 447,53	3 891,84	6 237,27
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
Stocks Gobelets, vaisselle...	11 292,80		11 292,80	9 605,40
	11 292,80		11 292,80	9 605,40
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Usagers	15 155,50		15 155,50	11 316,89
Créances douteuses	500,00		500,00	1 287,10
Provis. dépréc. usagers et rattach.		500,00	-500,00	-1 287,10
	15 655,50	500,00	15 155,50	11 316,89
Autres créances				
Personnel - rémunérations dues				117,31
Subventions à recevoir	58 500,00		58 500,00	105 000,00
	58 500,00		58 500,00	105 117,31
Divers				
Disponibilités				
Crédit Coopératif	2 964,86		2 964,86	2 856,68
Crédit coopératif - livret A	35 385,51		35 385,51	611,87
Caisse	75,67		75,67	58,00
Caisse Sols				10,00
	38 426,04		38 426,04	3 536,55
Total II	123 874,34	500,00	123 374,34	129 576,15
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	144 213,71	16 947,53	127 266,18	135 813,42

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	20 346,26	20 346,26
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds associatif (SDR)	20 346,26	20 346,26
	20 346,26	20 346,26
Fonds propres avec droit de reprise	10 000,00	1 833,30
Autres fonds propres avec droit de reprise		
MIDI PYR.ACTIVES-Fds avec drt repr.	10 000,00	1 833,30
	10 000,00	1 833,30
Réserves	42 835,10	33 817,21
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves disponibles	42 835,10	33 817,21
	42 835,10	33 817,21
Excédent ou déficit de l'exercice	5 332,25	9 017,89
Situation nette (sous-total)	78 513,61	65 014,66
Subventions d'investissement		
Subventions d'investissement	14 589,06	14 589,06
Subventions inscrites au C/R	-11 814,47	-9 039,88
	2 774,59	5 549,18
Total I	81 288,20	70 563,84
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Emprunt Crédit Coopératif 15k€	9 166,67	2 247,01
	9 166,67	2 247,01
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 166,67	2 247,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	1 383,20	4 220,76
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 107,50	
	3 490,70	4 220,76
Dettes fiscales et sociales		
Personnel - rémunérations dues	15,29	
Dettes provis. pr congés à payer	4 206,82	3 076,41
Personnel - autres charges à payer	4 400,00	4 110,00
Indemnités fin de carrière	12 756,06	9 812,00
Sécurité sociale	8 623,00	6 441,00
Charges sociales s/congés à payer	828,44	541,40
Etat - autres charges à payer	1 891,00	1 534,00
	32 720,61	25 514,81
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	600,00	33 267,00
	600,00	33 267,00
Total IV	45 977,98	65 249,58
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	127 266,18	135 813,42

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Cotisations des adhérents	5 165,00	2,26	4 955,00	2,69	210,00	4,24
	5 165,00	2,26	4 955,00	2,69	210,00	4,24
Ventes de biens et de services	118 001,35		102 579,96		15 421,39	15,03
Ventes de prestations services						
Prestations de services lavages	10 000,28	4,37	9 305,75	5,06	694,53	7,46
Prestation lavage matériel ext.	978,83	0,43	2 502,32	1,36	-1 523,49	-60,88
Consignes verres non restitués	25 553,40	11,17	27 821,28	15,12	-2 267,88	-8,15
Location vaisselle	11 892,35	5,20	8 553,85	4,65	3 338,50	39,03
Consigne vaisselle non restituée	2 210,00	0,97	2 719,00	1,48	-509,00	-18,72
Consigne Gourdes			90,00	0,05	-90,00	-100,00
Matériel animation			102,90	0,06	-102,90	-100,00
Cendrinettes	1 676,84	0,73	540,36	0,29	1 136,48	210,32
Consigne matériel non restituées	20,00	0,01	60,00	0,03	-40,00	-66,67
Location Machine à Laver	2 395,00	1,05	1 700,00	0,92	695,00	40,88
Pastille Lave-Vaisselle	40,50	0,02			40,50	
Location support de tri	1 305,00	0,57	1 500,00	0,82	-195,00	-13,00
Prestation toilettes Seches			750,00	0,41	-750,00	-100,00
Transport	1 702,75	0,74	2 315,00	1,26	-612,25	-26,45
Repas (participation/prise en chge)	988,50	0,43	826,10	0,45	162,40	19,66
Participation financière activités			920,00	0,50	-920,00	-100,00
Consigne autre matériel mutualisé	282,90	0,12	453,40	0,25	-170,50	-37,60
Consignes Matériel Lavage Extérieur			-23,00	-0,01	23,00	-100,00
Intervention/formation	16 025,00	7,01	8 250,00	4,48	7 775,00	94,24
Formation civique et citoyenne	9 000,00	3,93	7 900,00	4,29	1 100,00	13,92
Prestations accompagnement	8 305,00	3,63	950,00	0,52	7 355,00	774,21
Prestation animation	600,00	0,26	1 800,50	0,98	-1 200,50	-66,68
Prestations Eco Régie	17 235,00	7,53	22 492,50	12,23	-5 257,50	-23,37
Labelisation	7 790,00	3,41	1 050,00	0,57	6 740,00	641,90
	118 001,35	51,59	102 579,96	55,76	15 421,39	15,03
Produits de tiers financeurs	105 579,10		76 447,80		29 131,30	38,11
Concours publics et subventions d'exploitation						
Subventions départ.Hte Garonne	1 500,00	0,66	2 500,00	1,36	-1 000,00	-40,00
Subventions URSSAF aides covid			2 975,21	1,62	-2 975,21	-100,00
Subventions FDVA Région Midi Pyr.	3 000,00	1,31	2 500,00	1,36	500,00	20,00
Subventions Toulouse Métropole	6 000,00	2,62	6 000,00	3,26		
Subventions Région Midi Pyrénées	52 500,00	22,95	28 788,99	15,65	23 711,01	82,36
Subventions DREAL	2 500,00	1,09	3 500,00	1,90	-1 000,00	-28,57
Subventions CNM	40 000,00	17,49	30 000,00	16,31	10 000,00	33,33
	105 500,00	46,12	76 264,20	41,45	29 235,80	38,33
Ressources liées à la générosité du public						
Dons	79,10	0,03	183,60	0,10	-104,50	-56,92
	79,10	0,03	183,60	0,10	-104,50	-56,92
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
Repris.s/provis.risques & charges			7 258,00	3,94	-7 258,00	-100,00
Repris.s/prov.dépréc. créances	1 287,10	0,56			1 287,10	
Transfert de charges d'exploitation	2 462,44	1,08	2 449,98	1,33	12,46	0,51
ASP Volontaires en services civique	1 986,67	0,87	2 429,99	1,32	-443,32	-18,24
ASP - Alternants	2 667,00	1,17	11 999,68	6,52	-9 332,68	-77,77
FONJEP Jeunes	7 107,00	3,11			7 107,00	
	15 510,21	6,78	24 137,65	13,12	-8 627,44	-35,74

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres produits						
Produits divers gestion courante	334,24	0,15	123,58	0,07	210,66	170,46
	334,24	0,15	123,58	0,07	210,66	170,46
Total I	244 589,90	106,93	208 243,99	113,19	36 345,91	17,45
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes						
Achats de gobelets & vaisselles	13 529,04	5,91	9 296,86	5,05	4 232,18	45,52
Achats de vaisselles			716,95	0,39	-716,95	-100,00
Achat Assiettes			3 015,32	1,64	-3 015,32	-100,00
Variat. stocks Mat. premières/fourn	-1 687,40	-0,74	7 274,08	3,95	-8 961,48	-123,20
Locations & Prestations Refacturées	6 619,14	2,89			6 619,14	
Autres prestations sous traités	10 990,87	4,80	9 328,98	5,07	1 661,89	17,81
Fournitures carburant	71,50	0,03	32,24	0,02	39,26	121,77
Achats de petit équipement	2 890,06	1,26	3 065,24	1,67	-175,18	-5,72
Petit matériel informatique	1 851,75	0,81	989,99	0,54	861,76	87,05
Achats fournitures administratives	294,24	0,13	1 032,70	0,56	-738,46	-71,51
Locations immobilières	13 800,00	6,03	13 450,62	7,31	349,38	2,60
Locations ponctuelles - salles	880,00	0,38	878,88	0,48	1,12	0,13
Locations mobilières	24,70	0,01	7 312,73	3,97	-7 288,03	-99,66
Location imprimante	1 044,00	0,46	2 088,00	1,13	-1 044,00	-50,00
Lave verres/entretien réparations	90,00	0,04	1 510,90	0,82	-1 420,90	-94,04
Maintenance assistance informatique	792,00	0,35	792,00	0,43		
Primes d'assurance	753,51	0,33	704,17	0,38	49,34	7,01
Documentation générale	104,80	0,05	38,00	0,02	66,80	175,79
Frais de colloques, de séminaires	601,60	0,26	540,00	0,29	61,60	11,41
Livraison prestataire externe			382,80	0,21	-382,80	-100,00
Intervenants extérieurs	9 846,17	4,30	1 490,00	0,81	8 356,17	560,82
Honoraires	1 843,20	0,81	1 728,00	0,94	115,20	6,67
Publicité annonces et insertions	3 944,18	1,72	1 125,05	0,61	2 819,13	250,58
Divers (pourboires, dons courants)			32,02	0,02	-32,02	-100,00
Missions déplacements - repas	1 756,70	0,77	1 114,01	0,61	642,69	57,69
Missions déplacement - trajets	3 306,36	1,45	2 762,17	1,50	544,19	19,70
Missions déplacements - hébergement	395,30	0,17	407,29	0,22	-11,99	-2,94
Réceptions local	2 670,53	1,17	2 062,86	1,12	607,67	29,46
Frais postaux et télécommunications	780,94	0,34	882,79	0,48	-101,85	-11,54
Prestations de services bancaires	929,65	0,41	483,48	0,26	446,17	92,28
Cotisations adhésions	447,75	0,20	411,00	0,22	36,75	8,94
	78 570,59	34,35	74 949,13	40,74	3 621,46	4,83
Impôts, taxes et versements assimilés						
Formation continue & frais de form.	2 431,00	1,06	2 810,94	1,53	-379,94	-13,52
	2 431,00	1,06	2 810,94	1,53	-379,94	-13,52
Salaires et traitements						
Salaires appointements bruts	114 558,33	50,08	94 992,84	51,63	19 565,49	20,60
Congés payés	1 130,41	0,49	882,57	0,48	247,84	28,08
Primes et gratifications	6 400,00	2,80	-5 890,00	-3,20	12 290,00	-208,66
Provisions Indem fin carrière	2 944,06	1,29	9 812,00	5,33	-6 867,94	-70,00
Indemnités et avantages divers	2 380,63	1,04	3 571,37	1,94	-1 190,74	-33,34
Indemnités Volontaires SC	1 838,81	0,80	2 247,54	1,22	-408,73	-18,19
Indemnités stagiaires	4 894,54	2,14			4 894,54	
	134 146,78	58,64	105 616,32	57,41	28 530,46	27,01
Charges sociales						
Charges sociales patronales	22 577,26	9,87	15 798,37	8,59	6 778,89	42,91

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Provision ch.soc/c.p. (variation)	287,04	0,13	-2 772,36	-1,51	3 059,40	-110,35
Médecine du travail et pharmacie	672,00	0,29	688,50	0,37	-16,50	-2,40
	23 536,30	10,29	13 714,51	7,45	9 821,79	71,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
Dot. amort. s/immobil. corporel.	2 497,93	1,09	2 497,93	1,36		
Dot. prov. dépréc. créances clients	500,00	0,22	1 287,10	0,70	-787,10	-61,15
	2 997,93	1,31	3 785,03	2,06	-787,10	-20,80
Autres charges						
Droits d'auteurs	60,00	0,03	50,00	0,03	10,00	20,00
Pertes sur créances antérieures	514,92	0,23	300,95	0,16	213,97	71,10
Charges diverses gestion courante	46,44	0,02	204,25	0,11	-157,81	-77,26
	621,36	0,27	555,20	0,30	66,16	11,92
Total II	242 303,96	105,93	201 431,13	109,48	40 872,83	20,29
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 285,94	1,00	6 812,86	3,70	-4 526,92	-66,45
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilées						
Autres produits financiers	387,95	0,17	112,71	0,06	275,24	244,20
	387,95	0,17	112,71	0,06	275,24	244,20
Total III	387,95	0,17	112,71	0,06	275,24	244,20
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assillées						
Intérêts des emprunts et dettes	116,23	0,05	30,95	0,02	85,28	275,54
	116,23	0,05	30,95	0,02	85,28	275,54
Total IV	116,23	0,05	30,95	0,02	85,28	275,54
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	271,72	0,12	81,76	0,04	189,96	232,34
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	2 557,66	1,12	6 894,62	3,75	-4 336,96	-62,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Produits des exercices antérieurs			273,55	0,15	-273,55	-100,00
			273,55	0,15	-273,55	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
Quote-part des subventions virées	2 774,59	1,21	1 849,72	1,01	924,87	50,00
	2 774,59	1,21	1 849,72	1,01	924,87	50,00
Total V	2 774,59	1,21	2 123,27	1,15	651,32	30,68
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Total VI						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 774,59	1,21	2 123,27	1,15	651,32	30,68
Total des produits (I + III + V)	247 752,44	108,31	210 479,97	114,40	37 272,47	17,71
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	242 420,19	105,98	201 462,08	109,50	40 958,11	20,33
EXCEDENT OU DEFICIT	5 332,25	2,33	9 017,89	4,90	-3 685,64	-40,87
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Bénévolat	10 035,00		8 472,50		1 562,50	18,44
	10 035,00		8 472,50		1 562,50	18,44
Bénévolat						
Dons en nature	4 534,50		3 845,00		689,50	17,93
	4 534,50		3 845,00		689,50	17,93

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
TOTAL	14 569,50		12 317,50		2 252,00	18,28
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Mise à disposition gratuite						
Mise à disposition de matériels	4 534,50		3 845,00		689,50	17,93
	4 534,50		3 845,00		689,50	17,93
Personnel bénévole						
Personnel bénévole	10 035,00		8 472,50		1 562,50	18,44
	10 035,00		8 472,50		1 562,50	18,44
TOTAL	14 569,50		12 317,50		2 252,00	18,28