

ASSOCIATION ACCORDS

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

9 RUE DE LA REPUBLIQUE

77810 THOMERY

SIRET : 32689148800016



IN EXTENSO Evry

20, rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

Tél : 01 69 11 66 66

Fax : 01 69 11 66 40

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Contributions volontaires en nature	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Votre année
en résumé

ACCORDS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023



TOTAL RESSOURCES
-10 % Diminution de -18 K€

155 K€

RESULTAT
12 % des ressources

19 K€

FONDS DE ROULEMENT

94 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-9 K€

TRESORERIE

103 K€

FONDS PROPRES

96 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

20 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' ACCORDS relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	107 783 €
Produits d'exploitation :	155 328 €
Résultat net Comptable :	18 679 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 Lisses

Le 19/01/2024

M FERY Jean-Philippe

Expert-comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 801	3 778	2 023	2 974
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	5 801	3 778	2 023	2 974
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	948		948	3 993
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	102 924		102 924	80 039
Charges constatées d'avance	1 889		1 889	1 440
TOTAL III	105 761		105 761	85 471
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	111 561	3 778	107 783	88 445

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	32 415	32 415
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		
Autres réserves		
Report à nouveau	45 105	46 477
Excédent ou déficit de l'exercice	18 679	-1 371
Situation nette	96 200	77 521
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	96 200	77 521
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 583	10 925
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	11 583	10 925
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	107 783	88 445

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	102 808	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		117 950
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	52 446	52 446
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	66	1 500
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 310
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8	270
TOTAL I	155 328	173 476
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	9 486	6 284
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 187	2 847
Salaires et traitements	100 591	126 308
Charges sociales	23 446	37 737
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 116	363
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	263	848
TOTAL II	137 087	174 387
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	18 240	-910
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	439	204
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	439	204
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	439	204
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	18 679	-706

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		665
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		665
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-665
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	155 767	173 680
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	137 087	175 052
EXCEDENT OU DEFICIT	18 679	-1 371
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	52 960	52 960
Prestations en nature		7 200
Bénévolat		
TOTAL	52 960	60 160
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		7 200
Personnel bénévole	52 960	52 960
TOTAL	52 960	60 160

Règles et méthodes comptables

Présentation

Accords est une association intercommunale qui a pour but de promouvoir l'éducation musicale et, d'une manière générale, de développer et organiser toute activité musicale.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 107 783 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 679 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Faits caractéristiques

A compter du 1er octobre 2023 la Communauté de Communes Moret Seine et Loing a acté le changement d'expert-comptable pour la mission sociale et comptable.

Créances

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

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1580 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 32€/heure correspond à un montant de 52 960 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de ses salles de cours. Aucune évaluation n'a pu être faite au titre de l'année 2023.

Suite au changement d'expert-comptable en cours d'année, à titre exceptionnel, les prestations 2023 n'ont pas pu être valorisées. En 2024, les prestations comptables et sociales seront valorisées au pied du compte de résultat.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	5 637		164
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	5 637		164
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	5 637		164
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			5 801
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			5 801
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			5 801

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice					Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immobilisations incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriel					2 662	1 116		3 778
Installations générales, agencements et aménagements divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier								
Emballages récupérables et divers								
TOTAL					2 662	1 116		3 778
TOTAL GENERAL					2 662	1 116		3 778
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	948	948	
Charges constatées d'avance	1 889	1 889	
TOTAL	2 837	2 837	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 286	3 286		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	6 534	6 534		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 764	1 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	11 583	11 583		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	32 415				32 415
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	46 477	-1 371			45 105
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 371	1 371	18 679		18 679
Situation nette	77 521		18 679		96 200
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	77 521		18 679		96 200

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
PRESTATIONS		7 200
TOTAL		7 200
864 - Personnel bénévole		
BENEVOLAT	52 960	52 960
TOTAL	52 960	52 960
TOTAL GENERAL	52 960	60 160
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
PRESTATIONS		7 200
TOTAL		7 200
875 - Bénévolat		
BENEVOLAT	52 960	52 960
TOTAL	52 960	52 960
TOTAL GENERAL	52 960	60 160

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 819	5 599
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	5 819	5 599

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		3 041
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		3 041

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 889	1 440
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 889	1 440

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 022.77	2 974.31	-951.54	-31.98
215400 Instruments de musique	5 800.70	5 636.65	164.05	2.91
281500 Installations techniques, matériel et outillage industriels		-2 299.00	2 299.00	-100.00
281540 Amortissements Instruments musique	-3 777.93	-363.34	-3 414.59	-940.77
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 022.77	2 974.31	-951.54	-31.99
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	947.72	3 992.90	-3 045.18	-76.26
468700 Autres produits à recevoir		3 041.33	-3 041.33	-100.00
471000 Compte d'attente	947.72	951.57	-3.85	-0.42
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	102 923.74	80 038.59	22 885.15	28.59
514000 Banque postale	87 426.12	64 980.17	22 445.95	34.54
517800 Livret d'épargne	15 497.62	15 058.42	439.20	2.92
Charges constatées d'avance	1 889.19	1 439.61	449.58	31.18
486000 Charges constatées d'avance	1 889.19	1 439.61	449.58	31.18
TOTAL III	105 760.65	85 471.10	20 289.55	23.74
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				

ACTIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
Ecart de conversion actif VI					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		107 783.42	88 445.41	19 338.01	21.86

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	32 415.26	32 415.26		
102000 Fonds propres sans droit de reprise	7 483.17	7 483.17		
102100 Première situation nette établie	24 932.09	24 932.09		
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				
Autres réserves				
Report à nouveau	45 105.49	46 476.63	-1 371.14	-2.95
110000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	45 105.49	46 476.63	-1 371.14	-2.95
Excédent ou déficit de l'exercice	18 679.47	-1 371.14	20 050.61	-1 462.33
Situation nette	96 200.22	77 520.75	18 679.47	24.10
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	96 200.22	77 520.75	18 679.47	24.10
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	11 583.20	10 924.66	658.54	6.02
421000 Personnel - rémunérations dues	100.00	100.00		
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	3 185.66	2 933.32	252.34	8.63
431000 Sécurité Sociale	2 628.00	2 752.00	-124.00	-4.51
437200 Mutuelles	241.22	82.84	158.38	190.36
437300 Caisses de retraite et de prévoyance	2 687.31	2 272.19	415.12	18.27
438200 Charges sociales sur congés à payer	908.53	868.28	40.25	4.72
438600 Organismes sociaux - charges à payer	68.92		68.92	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
442100 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	108.00	118.73	-10.73	-9.24
448600 Etat - charges à payer	1 655.56	1 797.30	-141.74	-7.85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	11 583.20	10 924.66	658.54	6.03
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	107 783.42	88 445.41	19 338.01	21.86

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	102 807.62		102 807.62	-
756000 Cotisations	102 807.62		102 807.62	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services		117 949.89	-117 949.89	-100.00
706000 Ventes de prestations de services		117 949.89	-117 949.89	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	52 446.00	52 446.00		
740000 Subventions de fonctionnement (à subdiviser par activité et/...	52 446.00	52 446.00		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	66.20	1 500.00	-1 433.80	-95.60
754000 Ressources liées à la générosité du public	66.20	1 500.00	-1 433.80	-95.60
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 310.00	-1 310.00	-100.00
791000 Transfert de charges d'exploitation		1 310.00	-1 310.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7.87	270.27	-262.40	-97.04
758000 Produits divers de gestion courante	7.87	270.27	-262.40	-97.04
TOTAL I	155 327.69	173 476.16	-18 148.47	-10.46
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	9 485.56	6 284.22	3 201.34	50.95
604000 Achats d'études et de prestations de services	2 896.00	818.00	2 078.00	254.03
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	921.28	580.31	340.97	58.79
606400 Fournitures administratives	376.22	508.77	-132.55	-26.13
613500 Locations mobilières	138.00		138.00	-
615600 Maintenance	1 708.42	1 110.44	597.98	53.87
616000 Primes d'assurances	1 589.10	1 518.90	70.20	4.61
618300 Documentation technique	610.54		610.54	-
623000 Information, publications, relations publiques	204.00		204.00	-
623400 Cadeaux à la clientèle	50.00		50.00	-
623800 Divers (pourboires, dons courants, ...)	266.20	156.00	110.20	70.51
625100 Voyages et déplacements		325.62	-325.62	-100.00
625700 Réceptions	150.25	173.32	-23.07	-13.29
626000 Frais postaux et frais de télécommunications		197.14	-197.14	-100.00
626300 Affranchissements	20.88		20.88	-
626500 Téléphone	30.95	34.84	-3.89	-11.43
627000 Services bancaires et assimilés	275.72	283.18	-7.46	-2.47
628100 Concours divers	248.00	577.70	-329.70	-57.09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 187.29	2 847.14	-659.85	-23.18
631300 Participation des employeurs à la formation professionnelle ...		2 847.14	-2 847.14	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle...	2 187.29		2 187.29	-
Salaires et traitements	100 590.57	126 307.59	-25 717.02	-20.36
641100 Salaires, appointements	80 328.17	126 853.31	-46 525.14	-36.68
641200 Congés payés	252.34	-545.72	798.06	-146.15
641300 Primes et gratifications	20 010.06		20 010.06	-
Charges sociales	23 445.73	37 736.61	-14 290.88	-37.87
645100 Cotisations à l'URSSAF	15 411.79	27 013.61	-11 601.82	-42.95
645200 Cotisations aux mutuelles	1 490.09	1 630.72	-140.63	-8.65
645300 Cotisations aux caisses de retraite	5 042.63	8 680.24	-3 637.61	-41.90
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux	40.25	-307.96	348.21	-112.99
647500 Médecine du travail	465.28		465.28	-
647800 Divers		720.00	-720.00	-100.00
648000 Autres charges de personnel	995.69		995.69	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 115.59	363.34	752.25	207.44
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 115.59	363.34	752.25	207.44
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	262.68	847.70	-585.02	-68.99
651200 Redevances SACEM	258.95	357.70	-98.75	-27.65
658000 Charges diverses de gestion courante	3.73	490.00	-486.27	-99.18
TOTAL II	137 087.42	174 386.60	-37 299.18	-21.39
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	18 240.27	-910.44	19 150.71	-2 103.46
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	439.20	204.25	234.95	115.20
768000 Autres produits financiers	439.20	204.25	234.95	115.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	439.20	204.25	234.95	115.03
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	439.20	204.25	234.95	115.03
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	18 679.47	-706.19	19 385.66	-2 745.11
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		664.95	-664.95	-100.00
671800 Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion		664.95	-664.95	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		664.95	-664.95	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-664.95	664.95	-100.00
Participations des salariés VII				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	155 766.89	173 680.41	-17 913.52	-10.31
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	137 087.42	175 051.55	-37 964.13	-21.69
EXCEDENT OU DEFICIT	18 679.47	-1 371.14	20 050.61	-1 462.33

In Extenso

IN EXTENSO Evry
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés