



LE CERCLE ASSOCIATION

13 RUE DE GALLOIS
22000 SAINT BRIEUC

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



6 Rue des clôtures
BP 40009
22099 Saint Brieuc
Tél : 0296781024
E.mail : saintbrieuc@fiteco.com

Siren : 383358926

SOMMAIRE

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan association ANC</i>	6
<i>Compte de résultat association ANC</i>	9
<i>Annexes Associations 2023</i>	12
<i>PREAMBULE</i>	12
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	13
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i> <i>Sje pense qu'il n'y a pas de</i>	13
METHODE GENERALE	13
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	13
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	15
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	17
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	19
DÉTAIL DU BILAN	21
<i>Bilan association ANC détaillé</i>	22
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	26
<i>Compte de résultat association détaillé</i>	27

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise LE CERCLE ASSOCIATION relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	166 899,13 Euros.
Chiffre d'affaires	73 039,08 Euros.
Résultat net comptable	7 239,16 Euros.

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

A Saint Brieuc, le 05/04/2024.

Cédric GOURET
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	5 466	5 466			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	140 599	122 765	17 834	32 432	- 14 598
Autres immobilisations corporelles	117 459	106 530	10 929	13 387	- 2 458
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	500		500	500	
Prêts					
Autres	660		660	660	
TOTAL (I)	264 683	234 761	29 923	46 979	- 17 056
Actif circulant					
Stocks et en-cours				250	- 250
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	103 988		103 988	105 342	- 1 354
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	29 501		29 501	32 622	- 3 121
Charges constatées d'avance	3 487		3 487	4 150	- 663
TOTAL (II)	136 976		136 976	142 364	- 5 388
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	401 660	234 761	166 899	189 343	- 22 444

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2022 <small>(12 mois)</small>	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	45 169	45 169	
. Fonds propres complémentaires	9 375	16 875	- 7 500
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	34 373	34 373	
. Autres			
Report à nouveau	-51 680	897	- 52 577
Excédent ou déficit de l'exercice	7 239	-52 577	59 816
Situation nette (sous total)	44 476	44 737	- 261
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	18 705	33 787	- 15 082
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	63 181	78 524	- 15 343
Fonds reportés et dédiés			
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 (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 801	35 154	- 14 353
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 590	34 818	4 772
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	36 796	30 225	6 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	6 532	10 622	- 4 090
TOTAL (IV)	103 719	110 819	- 7 100
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	166 899	189 343	- 22 444
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	24 918	20 695	4 223	20,41
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	6 730	7 411	- 681	-9,19
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	66 309	49 801	16 508	33,15
dont parrainages	952		952	N/S
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	494 100	436 780	57 320	13,12
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	-1 152	6 969	- 8 121	-116,53
Utilisations des fonds dédiés		10 000	- 10 000	-100
Autres produits	5 351	10 631	- 5 280	-49,67
Total des produits d'exploitation (I)	596 256	542 287	53 969	9,95
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		1 116	- 1 116	-100
Variations stocks	250	133	117	87,97
Autres achats et charges externes	161 048	185 229	- 24 181	-13,05
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 970	8 773	- 803	-9,15
Salaires et traitements	324 038	286 320	37 718	13,17
Charges sociales	96 916	92 266	4 650	5,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 191	25 877	- 6 686	-25,84
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4 562	4 359	203	4,66
Total des charges d'exploitation (II)	613 974	604 074	9 900	1,64
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-17 718	-61 787	44 069	71,32
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	958	449	509	113,36
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	958	449	509	113,36
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	676	444	232	52,25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)	676	444	232	52,25
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	282	5	277	N/S

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité

L'association a une mission d'éducation populaire, d'animation jeunesse, culturelle et artistique et d'animation sociale de territoire sur un quartier politique de la ville de Saint Brieuc.
Une association reconnue d'utilité sociale ouverte à tous.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Proposer un accès aux loisirs éducatifs et à la culture pour tous et aux œuvres en lien avec l'image
Mettre en place des espaces de débats et de participation.

L'action s'inscrit d'abord sur les territoires Sud de la ville concernant l'animation sociale de proximité, mais s'élargit à la ville et l'Agglomération sur la compétence culturelle et les innovations

- Description des moyens mis en œuvre

Moyens humains :

Un pilotage associatif par un *CA et bureau composé de 21 membres*
Un pilotage opérationnel par une *équipe de salariés de 11 ETP*
Un recours aux *emplois aidés* (Fonjep, Adultes relais, Poste associatifs départementaux...)
Un recours aux *dispositifs d'accompagnement professionnel* (Service civique, Passe engagement, contrat d'apprentissage, stagiaire de la formation PRO...)

Moyens financiers

Autour de **80 % de financements publics**
Autour de **20 % de Recettes propres** (Adhésion, cotisation, prestation...)

Moyens matériels

Des équipements immobiliers mis à disposition par la collectivité locale Ville de Saint Brieuc
Des équipements immobiliers mis à disposition par le Bailleur social
Du matériel industriels et techniques propriété de l'association

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 166 899,13 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 7 239,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/04/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

par exception au principe de permanence des méthodes, l'application du règlement ANC 2018-06 qui remplace le règlement CRC 99-01 constitue un changement de méthode comptable. Celui-ci s'est traduit par des reclassements de compte à compte au niveau des produits mais n'a pas d'impact au niveau des fonds propres.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite ; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 428		9 962	5 466
Immobilisations corporelles	280 211	2 134	24 286	258 058
Immobilisations financières	1 160			1 160
TOTAL	296 799	2 134	34 248	264 683

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 428		9 962	5 466
TOTAL I	15 428		9 962	5 466
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	139 893	1 000	294	140 598
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	82 357		20 961	61 396
Matériel de bureau et informatique	57 959	1 134	3 031	56 062
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	280 210	2 134	23 992	258 057
TOTAL GENERAL (I+II)	295 637	2 134	34 248	263 523

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Eléments constitutifs du fonds commercial

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	250		250	
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	250		250	

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	103 338	103 338	
Charges constatées d'avance	3 487	3 487	
TOTAL	106 825	106 825	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	103 188
TOTAL	103 188

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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	45 169				45 169
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	16 875			7 500	9 375
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	34 373				34 373
Dont générosité du public					
Report à nouveau	897			52 577	-51 680
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-52 577				7 239
Dont générosité du public					
Situation nette	44 737				44 476
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	33 787			15 082	18 705
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	78 524				63 181
TOTAL dont générosité du public					

Les subventions d'investissement sont réintégrées au résultat au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles financent

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	20 801	10 961	9 839	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	39 590	39 590		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	36 796	36 796		
Produits constatés d'avance	6 532	6 532		
TOTAL	103 719	93 879	9 839	

Annexes Associations 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Indemnité départ à la retraite	
Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses retenues :	
- Taux d'actualisation :	4.06 % (taux Iboxx)
- Table de mortalité :	INSEE 2014-2016 - donnees prov.
- Départ à l'initiative du salarié	
- Méthode rétrospective prorata temporis	
- Taux de progression des salaires :	3%
- Taux de rotation de personnel :	1%
- Age de départ à la retraite :	62 ans
- Taux de charges patronales moyen non cadres :	34%
- Taux de charges patronales moyen cadres :	37%
- Montant de l'engagement :	74 459 €
Aucune provision pour indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	12	
TOTAL	13	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 400 E

Evaluation des contributions volontaires en nature

Année 2023

Bénévolat		
Bénévolat	Heures	Montant
50 bénévoles	4515	63210.00
Stagiaires	1820	25480.00
Service civique	1368	19152.00
Total		107842.00
Prestations en nature		
Prestations	Heures	Montant
Partenaires sur les différents projets de l'association	1900	26600.00
Mise à disposition de locaux par la Ville de Saint-Brieuc (vestiaires et foyer, terrains, puce à l'oreille)		26797.00
Prise en charges des dépenses de fonctionnement par la Ville de Saint-Brieuc pour ces locaux		
Total		53397.00
Dons en nature		
Prise en charge des dépenses de communication du Festival Panoramic par l'Agglomération et la Ville de Saint-Brieuc		1500.00 Ville 1500.00 Agglo
Total		3000.00
Total général		164239.00

DÉTAIL DU BILAN

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	5 466	5 466			
<i>Logiciels</i>	5 466		5 466	8 013	- 2 547
<i>Amort. logiciels</i>		5 466	-5 466	-8 013	2 547
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<i>Plan de communication</i>				3 265	- 3 265
<i>Site internet</i>				4 150	- 4 150
<i>Amort. plan de communication</i>				-3 265	3 265
<i>Amort. site internet</i>				-4 150	4 150
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillage i	140 599	122 765	17 834	32 432	- 14 598
<i>Materiel et outillage</i>	140 599		140 599	139 893	706
<i>Amort. materiel et outillage</i>		106 462	-106 462	-106 462	
<i>Amort. matériel industriel</i>		16 303	-16 303	-1 000	- 15 303
Autres immobilisations corporelles	117 459	106 530	10 929	13 387	- 2 458
<i>Materiel de transport</i>	61 397		61 397	82 358	- 20 961
<i>Materiel de bureau et informat</i>	18 927		18 927	17 792	1 135
<i>Mobilier</i>	37 136		37 136	40 167	- 3 031
<i>Amort. matériel de transport</i>		61 397	-61 397	-82 358	20 961
<i>Amort. materiel bureau</i>		15 569	-15 569	-14 588	- 981
<i>Amort. mobilier</i>		29 565	-29 565	-29 983	418
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	500		500	500	
<i>Parts sociales c.r.i.c</i>	500		500	500	
Prêts					
Autres	660		660	660	
<i>Depots et cautionnement</i>	660		660	660	
TOTAL (I)	264 683	234 761	29 923	46 979	- 17 056

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours				250	- 250
<i>Stocks de marchandises</i>				250	- 250
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes ra					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	103 988		103 988	105 342	- 1 354
<i>Cheques restaurant</i>	650		650		650
<i>Etat taxe/salaires - trop payé</i>	6 424		6 424	3 156	3 268
<i>Taxe -remboursement à recevoir</i>	1 538		1 538		1 538
<i>Debiteurs divers - foot</i>	150		150	150	
<i>Prod a recev divers</i>	10 742		10 742	14 460	- 3 718
<i>Prod a recev asp</i>	6 293		6 293	8 216	- 1 923
<i>Prod a recev jeunes</i>	1 008		1 008	2 139	- 1 131
<i>Prod a recev - adultes</i>	887		887	720	167
<i>Prod a recev ville</i>	2 799		2 799	5 536	- 2 737
<i>Prod a recev conseil general</i>	6 546		6 546	7 168	- 622
<i>Prod a recev-subvention projet job'ject</i>	30 379		30 379	25 379	5 000
<i>Prod a recev caf</i>	5 684		5 684	9 192	- 3 508
<i>Prod a recev sbaba</i>				450	- 450
<i>Prod a recev pass sport</i>	650		650	4 150	- 3 500
<i>Prod a recev ccas</i>	1 790		1 790	879	911
<i>Subv état (pdasr)</i>	7 000		7 000		7 000
<i>Prod a recev ancv</i>	100		100	970	- 870
<i>Prod a recev ddc</i>	20 419		20 419	15 088	5 331
<i>Par-subv°investissement region bretagne</i>				7 500	- 7 500
<i>Prod a recev u 14</i>	310		310	165	145
<i>Prod a recev u 15</i>	620		620		620
<i>Prod a recev veterans</i>				25	- 25
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	29 501		29 501	32 622	- 3 121
<i>Credit agricole foot</i>	4 292		4 292	2 557	1 735
<i>Credit agricole foyer</i>	17 329		17 329	17 013	316
<i>Crédit agricole jeunesse</i>	734		734	786	- 52
<i>Crédit agricole culture</i>	268		268	1 056	- 788
<i>Livret a</i>	4 000		4 000	10 384	- 6 384
<i>Livret epargne foot</i>	100		100	101	- 1
<i>Livret foot</i>	100		100	103	- 3
<i>Interets courus à recevoir</i>	955		955		955
<i>Caisse foyer</i>	347		347	290	57
<i>Caisse secrétariat</i>	1 120		1 120	236	884
<i>Caisse buvette</i>	255		255	97	158
Charges constatées d'avance	3 487		3 487	4 150	- 663
<i>Charges constatees d'avance</i>	3 487		3 487	4 150	- 663
TOTAL (II)	136 976		136 976	142 364	- 5 388
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	401 660	234 761	166 899	189 343	- 22 444

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2022 <small>(12 mois)</small>	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires	45 169	45 169	
<i>Fonds associatifs</i>	45 169	45 169	
. Fonds propres complémentaires	9 375	16 875	- 7 500
<i>Fonds associatif avec droit de reprise</i>	9 375	16 875	- 7 500
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	34 373	34 373	
<i>Reserve investissement</i>	2 942	2 942	
<i>Reserve pour trésorerie</i>	12 431	12 431	
<i>Reserve pour personnel</i>	14 000	14 000	
<i>Réserve pour 40 ieme anniversai</i>	5 000	5 000	
. Autres			
Report à nouveau	-51 680	897	- 52 577
<i>Report a nouveau créditeur</i>	36 315	36 315	
<i>Report a nouveau débiteur</i>	-87 995	-35 418	- 52 577
Excédent ou déficit de l'exercice	7 239	-52 577	59 816
Situation nette (sous total)	44 476	44 737	- 261
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	18 705	33 787	- 15 082
<i>Subventions d'équipement</i>	99 976	122 120	- 22 144
<i>Subventions amorties</i>	-81 272	-88 333	7 061
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	63 181	78 524	- 15 343
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 (titres associat			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	20 801	35 154	- 14 353
<i>Emprunt credit agricole 54 000 –</i>	7 414	18 295	- 10 881
<i>Emprunt credit agricole 18 000 –</i>	13 387	16 859	- 3 472
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 590	34 818	4 772
<i>Collectif fournisseurs</i>	31 875	28 454	3 421
<i>Four .factures non parvenues</i>	7 715	6 364	1 351
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	36 796	30 225	6 571
<i>Remunerations dues</i>	357	40	317
<i>Dettes provision. pour congés</i>	8 398	6 300	2 098
<i>Urssaf</i>	11 679	9 762	1 917
<i>Retraite agrrr</i>	2 488	4 943	- 2 455
<i>Harmonie mutuelle</i>	1 434	451	983
<i>Charges sociales sur congés</i>	3 222	3 758	- 536
<i>Formation a payer</i>	9 148	4 493	4 655
<i>Etat retenue à la source</i>	70	478	- 408
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	6 532	10 622	- 4 090
<i>Produits constatés d'avance</i>	6 532	10 622	- 4 090
TOTAL (IV)	103 719	110 819	- 7 100
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	166 899	189 343	- 22 444
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

**DÉTAIL DU
COMPTE DE RÉSULTAT**

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	6 730		6 730	7 411	- 681	-9,19
<i>Ventes de marchandises</i>				1 771	- 1 771	-100
<i>Ventes buvette concerts</i>	2 664		2 664	1 847	817	44,23
<i>Vente repas 40 ieme anniversaire -</i>				496	- 496	-100
<i>Buvette griffon</i>	1 310		1 310	1 071	239	22,32
<i>Alimentation griffon</i>	1 295		1 295	1 041	254	24,40
<i>Kermesse griffon</i>	541		541	656	- 115	-17,53
<i>Engagements equipes</i>	870		870	390	480	123,08
<i>Ventes vetements equipements</i>	50		50	140	- 90	-64,29
Production vendue biens						
Production vendue services	66 309		66 309	49 801	16 508	33,15
<i>Stages foot jeunes</i>				340	- 340	-100
<i>Prestation caf 1/2 journée</i>	8 194		8 194	7 148	1 046	14,63
<i>Particip. aux activites</i>	2 140		2 140	2 044	96	4,70
<i>Part. sejour foot surf</i>				1 895	- 1 895	-100
<i>Sejour vendee</i>	5 234		5 234	2 831	2 403	84,88
<i>Particip.espace jeunes</i>	787		787	560	227	40,54
<i>Particip. ciné d'animation</i>	750		750	580	170	29,31
<i>Part. creation video</i>	1 033		1 033	770	263	34,16
<i>Particip. masterclass</i>	150		150	240	- 90	-37,50
<i>Particip. bd</i>	1 735		1 735	1 215	520	42,80
<i>Stage foot jeunes</i>	80		80		80	N/S
<i>Exploration arts plastiques</i>	540		540	428	112	26,17
<i>Intro aux techniques mixtes</i>				630	- 630	-100
<i>Activité éveil</i>	630		630		630	N/S
<i>Particip. sculpture</i>	1 575		1 575	1 440	135	9,38
<i>Particip. photo</i>	575		575	400	175	43,75
<i>Divers</i>				70	- 70	-100
<i>Particip. theatre</i>	325		325	90	235	261,11
<i>Minicamps été</i>	952		952		952	N/S
<i>Particip. fitness</i>	3 560		3 560	2 510	1 050	41,83
<i>Activité yoga</i>	2 840		2 840		2 840	N/S
<i>Particip. tarot</i>				120	- 120	-100
<i>Particip.creation textile</i>	2 350		2 350	1 160	1 190	102,59
<i>Prestation location</i>	96		96		96	N/S
<i>Prestations service</i>	32 764		32 764	25 330	7 434	29,35
Montants nets produits d'ex	73 039		73 039	57 212	15 827	27,66

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation		494 100	436 780	57 320	13,12
<i>Subv. ville sport</i>		6 100	5 200	900	17,31
<i>Subv. contrat ville</i>		25 500	24 464	1 036	4,23
<i>Subv. ddjs</i>		6 000	5 200	800	15,38
<i>Subv. poste fonjep</i>		20 127	14 216	5 911	41,58
<i>Drfip bretagne (ma communauté)</i>		2 500		2 500	N/S
<i>Subv. ddcs jeunesse</i>		7 000	10 000	- 3 000	-30,00
<i>Aides apprentis le moulec-hamara</i>		7 333		7 333	N/S
<i>A.s.p david oger</i>			16 922	- 16 922	-100
<i>A.s.p jb delgrange</i>			2 639	- 2 639	-100
<i>A.s.p anthony curty</i>		8 145		8 145	N/S
<i>A.s.p clouet</i>		17 634		17 634	N/S

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<i>Subv. region</i>	16 000	3 000	13 000	433,33
<i>Subv. drac</i>	4 000		4 000	N/S
<i>Subv. conseil general</i>	30 183	53 941	- 23 758	-44,04
<i>Subv. cd 22</i>	22 500		22 500	N/S
<i>Subv. drac- pass culture</i>	1 550		1 550	N/S
<i>Subv. agglomération</i>	25 500	13 320	12 180	91,44
<i>Subv. ville dir. gener.</i>	164 074	200 882	- 36 808	-18,32
<i>Subv. ville culture</i>	40 000	1 500	38 500	N/S
<i>Subv. ville enf jeunesse</i>	38 000	38 000		0,00
<i>Subv. ville caisse des ecoles</i>	39 750	39 360	390	0,99
<i>Tbh</i>	1 500		1 500	N/S
<i>Subv. projet job'jectif</i>		3 000	- 3 000	-100
<i>Subv. caf</i>	10 703		10 703	N/S
<i>Uniformation</i>		5 136	- 5 136	-100
Cotisations	24 918	20 695	4 223	20,41
<i>Cotisations non licenciés</i>	90	1 010	- 920	-91,09
<i>Cotisations seniors</i>	990	800	190	23,75
<i>Cotisations veterans</i>		335	- 335	-100
<i>Cotisations jeunes u12</i>	1 870	3 075	- 1 205	-39,19
<i>Cotisations jeunes u13</i>	2 400	1 960	440	22,45
<i>Cotisations jeunes u14</i>	1 602	1 205	397	32,95
<i>Cotisations jeunes -15 ans -17 ans</i>	1 430	415	1 015	244,58
<i>Cotisations jeunes u16</i>	1 210		1 210	N/S
<i>Cotisations jeunes u18</i>	110		110	N/S
<i>Cotisations jeunes u19-u20</i>	440	945	- 505	-53,44
<i>Cotisations ecole de football</i>	10 231	7 570	2 661	35,15
<i>Cotisations u10</i>	240		240	N/S
<i>Adhesions des membres</i>	4 055	3 280	775	23,63
<i>Adhesions structures</i>	250	100	150	150,00
Produits liés à des financements réglementaires		10 000	- 10 000	-100
(+) Report des ressources non utilisées des exercice				
<i>Reprise sur engagement à réaliser</i>		10 000	- 10 000	-100
Autres produits	5 351	10 631	- 5 280	-49,67
<i>Prods divers gest courante.</i>	11	1	10	1000,00
<i>Don manuel mecenat</i>		5 100	- 5 100	-100
<i>Contributions sponsor</i>	5 340	5 530	- 190	-3,44
Reprise de provisions		2 756	- 2 756	-100
<i>Reprise provisions urssaf</i>		2 756	- 2 756	-100
Transfert de charges	-1 152	4 213	- 5 365	-127,34
<i>Remboursement assurance</i>	261		261	N/S
<i>Transfert. charges . ij</i>	-1 701	3 513	- 5 214	-148,42
<i>Transfert-charges-uniformation</i>	287	700	- 413	-59,00
Sous-total des autres produits d'exploitation	523 217	485 075	38 142	7,86
Total des produits d'exploitation (I)	596 256	542 287	53 969	9,95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en co				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	958	449	509	113,36
<i>Autres produits financiers</i>	958	449	509	113,36
Reprises sur provisions et dépréciations et transfer				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
Total des produits financiers (III)	958	449	509	113,36
Produits exceptionnels				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Sur opérations de gestion	5 124	5 417	- 293	-5,41
Autres produits exceptionnels	334	101	233	230,69
Produits s/ex antérieurs	4 790	5 315	- 525	-9,88
Sur opérations en capital	24 583	19 451	5 132	26,38
Vente vehicule nissan	9 500		9 500	N/S
Qp subvention invest virées résultat	15 083	19 451	- 4 368	-22,46
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)	29 706	24 868	4 838	19,45
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	626 921	567 604	59 317	10,45
(+) Report des ressources non utilisées des exercic		10 000	- 10 000	-100
Reprise sur engagement à réaliser		10 000	- 10 000	-100
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-52 577	52 577	-100
TOTAL GENERAL	626 921	620 181	6 740	1,09
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		1 116	- 1 116	-100
Achats divers		826	- 826	-100
Achats alimentaires divers		291	- 291	-100
Variations stocks de marchandises	250	133	117	87,97
Variat. stocks marchandises	250	133	117	87,97
Achats de matières premières et autres approvisionne				
Variations stocks matières premières et autres appro				
Autres achats non stockés	29 929	34 077	- 4 148	-12,17
Combustibles		452	- 452	-100
Electricite	-35	1 300	- 1 335	-102,69
Carburant	2 735	2 674	61	2,28
Fourniture entretien	46	61	- 15	-24,59
Equipements sportifs	9 501	11 739	- 2 238	-19,06
Achats materiel divers	2 932	2 719	213	7,83
Fournitures administratives	2 283	2 323	- 40	-1,72
Fournitures log info		341	- 341	-100
Equipement foot		43	- 43	-100
Achats pedagogiques	2 630	3 833	- 1 203	-31,39
Achats alimentaire foot	8 676	7 492	1 184	15,80
Achats buvette foot	1 160	1 102	58	5,26
Services extérieurs	48 080	61 363	- 13 283	-21,65
Sous-traitance generale	688	4 889	- 4 201	-85,93
Sous-traitance entretien local grill	15 720	15 617	103	0,66
Locations portable		387	- 387	-100
Locations diverses	4 434	5 952	- 1 518	-25,50
Location photocopieur	6 750	5 525	1 225	22,17
Location telephone	897	897		0,00
Location machine a affranchir	490	490		0,00
Locations immobilières	824	2 106	- 1 282	-60,87
Locations mat. transport	530	1 580	- 1 050	-66,46
Entretien et reparations	50	504	- 454	-90,08
Entretien matériel transport	2 387	4 723	- 2 336	-49,46
Maintenance mobilier	5 879	6 437	- 558	-8,67
Maintenance informatique	682	2 918	- 2 236	-76,63
Primes d'assurance	7 844	7 368	476	6,46
Documentation generale	904	884	20	2,26
Frais de colloques, semin., confer		1 085	- 1 085	-100
Autres services extérieurs	83 040	89 788	- 6 748	-7,52
Honoraires	13 771	12 630	1 141	9,03
Annonces et insertions	3 665	1 933	1 732	89,60
Annonces-pub-tee shirts	1 037		1 037	N/S
Catalogues et imprimes	13 848	11 894	1 954	16,43
Frais d'animation	26 309	27 716	- 1 407	-5,08
Frais hebergement artistes	141	625	- 484	-77,44

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<i>Frais hebergement jeunes</i>	1 536	1 355	181	13,36
<i>Frais hebergement salariés</i>	79	38	41	107,89
<i>Transports- demenagement</i>		780	- 780	-100
<i>Voyages et déplacements</i>	217	3 520	- 3 303	-93,84
<i>Frais de repas jeunes</i>	1 906	1 305	601	46,05
<i>Frais de repas salariés</i>	110	452	- 342	-75,66
<i>Frais de repas benevoles</i>	474	269	205	76,21
<i>Frais de repas adultes</i>	287	199	88	44,22
<i>Indem kms salaries</i>	371	1 781	- 1 410	-79,17
<i>Indem kms benevoles</i>	5 281	2 942	2 339	79,50
<i>Frais de ptt</i>		2 855	- 2 855	-100
<i>S f r</i>	1 020	1 306	- 286	-21,90
<i>Orange</i>	3 395	2 988	407	13,62
<i>Free</i>	1 244	1 169	75	6,42
<i>Frais affranchissement</i>	198	563	- 365	-64,83
<i>Services bancaires divers</i>	475	501	- 26	-5,19
<i>Frais tickets restaurant</i>	471	392	79	20,15
<i>Frais de formation</i>	2 248	5 681	- 3 433	-60,43
<i>Cot district des cotes d'armor</i>	395	2 381	- 1 986	-83,41
<i>Frais d'arbitrage</i>	517	1 134	- 617	-54,41
<i>Arbitrage</i>	144	95	49	51,58
<i>Cotisations diverses</i>	121	114	7	6,14
<i>Cotisations licences lbf</i>	2 728	2 964	- 236	-7,96
<i>A.n.c.v.</i>	82		82	N/S
<i>Engagement tournoi</i>	975	205	770	375,61
Impôts, taxes et versements assimilés	7 970	8 773	- 803	-9,15
<i>Taxe sur les salaires</i>	1 475	1 267	208	16,42
<i>Formation continue</i>	6 495	6 059	436	7,20
<i>Taxe d'habitation</i>		1 447	- 1 447	-100
Salaires et traitements	324 038	286 320	37 718	13,17
<i>Indemnités volontaires</i>	1 703	2 433	- 730	-30,00
<i>Salaires bruts</i>	294 404	276 170	18 234	6,60
<i>Ind. rupture conventionnelle</i>	19 209	2 069	17 140	828,42
<i>Salaires intermittents</i>	6 625	5 162	1 463	28,34
<i>Conges payes</i>	2 098	485	1 613	332,58
Charges sociales	96 916	92 266	4 650	5,04
<i>Cotisations urssaf</i>	47 870	50 208	- 2 338	-4,66
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	9 035	7 597	1 438	18,93
<i>Cotisations agrr</i>	16 947	17 411	- 464	-2,66
<i>Cotisations pole emploi</i>	12 365	11 599	766	6,60
<i>Charges guichet unique</i>	2 784	1 093	1 691	154,71
<i>Charges s/ prov cp</i>	-536	1 254	- 1 790	-142,74
<i>Urssaf aide covid</i>		-4 289	4 289	-100
<i>Cheques dejeuner</i>	6 499	5 742	757	13,18
<i>Medecine du travail</i>	1 829	1 394	435	31,21
<i>Frais de pharmacie</i>	123	255	- 132	-51,76
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	19 191	25 877	- 6 686	-25,84
<i>Dotations aux amortissements</i>	19 191	25 877	- 6 686	-25,84
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	4 562	4 359	203	4,66
<i>Redevances musicales</i>	2 151	3 521	- 1 370	-38,91
<i>Pertes- irrécouvrables</i>	2 105	483	1 622	335,82
<i>Charges div. de gest.courante</i>	13	1	12	N/S

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<i>Cotisation statutaire adh ccsl</i>	293	355	- 62	-17,46
Total des charges d'exploitation (I)	613 974	604 074	9 900	1,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en co				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a				
Intérêts et charges assimilées	676	444	232	52,25
<i>Interets des emprunts</i>	676	421	255	60,57
<i>Interets debiteurs</i>		23	- 23	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				
Total des charges financières (III)	676	444	232	52,25
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 031	15 664	- 10 633	-67,88
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	3 674	570	3 104	544,56
<i>Charges/ ex. anterieures</i>	1 357	15 094	- 13 737	-91,01
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et p				
Total des charges exceptionnelles (IV)	5 031	15 664	- 10 633	-67,88
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les sociétés (X)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	619 682	620 181	- 499	-0,08
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	7 239		7 239	N/S
TOTAL GENERAL	626 921	620 181	6 740	1,09
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				



Des experts à votre service.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions : Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole - Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 114 400€ - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z