

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cpie

2 rue Aristide Briand
44350 GUERANDE
02 40 45 35 96

Sommaire

Le bilan actif
Le bilan passif
Le compte de résultat (première partie)
Le compte de résultat (seconde partie)
Détail des comptes - Bilan Actif
Détail des comptes - Bilan Passif
Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 1
Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 2
Notes plaquette 1
Variation des fonds propres
FONDS DEDIES
immobilisation
Amortissements
Etat des créances et des dettes
charges et produits constatés d'avance
charges à payer
produits à recevoir
detail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles
Provisions inscrites au bilan
Notes plaquette 2
effectif moyen

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 012	1 188	824	1 203
Immobilisations incorporelles en cours	1 000	1 000		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 094	3 094		31
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	12 280	10 689	1 592	2 557
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	396		396	91
Prêts				
Autres	2 200		2 200	3 400
TOTAL I	20 982	15 971	5 012	7 282
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 095		24 095	7 695
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	227 228		227 228	154 720
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	128 442		128 442	116 472
Charges constatées d'avance	1 014		1 014	1 182
TOTAL II	380 780		380 780	280 069
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	401 762	15 971	385 791	287 351

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	900	900
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		
Autres		
Report à nouveau	89 345	46 364
Excédent ou déficit de l'exercice	22 865	42 981
Situation nette (sous total)	113 110	90 245
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	113 110	90 245
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	85 059	101 965
TOTAL II	85 059	101 965
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
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	12 747	10 821
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 888	71 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 200
Autres dettes	133	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	123 854	11 480
TOTAL IV	187 622	95 141
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	385 791	287 351

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 576	2 471
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	989	174
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	142 101	126 623
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	256 160	177 008
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		9 240
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 797	25 162
Utilisations des fonds dédiés	66 280	98 593
Autres produits	22	(196)
TOTAL I	484 925	439 075
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	384	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	111 395	102 694
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 862	3 083
Salaires et traitements	224 937	200 184
Charges sociales	64 690	54 513
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 803	2 344
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	53 707	18 167
Autres charges	2 390	12 759
TOTAL II	464 167	393 744
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 758	45 331
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 933	780
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 933	780
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 933	780

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	22 691	46 111
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	295	900
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	295	900
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	121	4 030
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	121	4 030
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	174	(3 130)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	487 152	440 755
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	464 288	397 774
EXCEDENT OU DEFICIT	22 865	42 981
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	16 462	5 043
Bénévolat		
TOTAL	16 462	5 043
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	(16 462)	(5 043)
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	(16 462)	(5 043)

Détail des comptes

Détail des Comptes

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif ANC 2018-6

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, .	2 012,24	1 188,39	823,85	1 203,05	-379,20	-31,52
205000 Concession Brevet Licence Ma	2 012,24		2 012,24	2 012,24		
280500 Concessions et droits similaires		1 188,39	-1 188,39	-809,19	-379,20	-46,86
Immobilisations incorporelles en cours	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	
208000 Auto immo incorporelle	1 000,00		1 000,00	1 000,00		
280800 Amort Auto immo		1 000,00	-1 000,00	-1 000,00		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Install. tech., matériel et outillage indust.	3 093,89	3 093,89	0,00	30,75	-30,75	-100,00
215400 Matériel industriel	3 093,89		3 093,89	3 093,89		
281500 Amort.installations techn.		3 093,89	-3 093,89	-3 063,14	-30,75	-1,00
Autres	12 280,27	10 688,72	1 591,55	2 556,71	-965,16	-37,75
218300 Matériel de bureau & informati	10 650,27		10 650,27	9 222,27	1 428,00	15,48
218400 Mobilier	1 630,00		1 630,00	1 630,00		
281830 Amort. du mat. de bureau & inf		9 058,72	-9 058,72	-6 665,56	-2 393,16	-35,90
281840 Amort. mobilier		1 630,00	-1 630,00	-1 630,00		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres immobilisés	396,10		396,10	91,22	304,88	334,22
271100 Parts sociales	396,10		396,10	91,22	304,88	334,22
Autres	2 200,00		2 200,00	3 400,00	-1 200,00	-35,29
275100 Dépôts	2 200,00		2 200,00	3 400,00	-1 200,00	-35,29
TOTAL I	20 982,50	15 971,00	5 011,50	7 281,73	-2 270,23	-31,18
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Créances usagers et comptes rattachés	24 095,41		24 095,41	7 695,45	16 399,96	213,11
411000 Collectif clients	16 127,86		16 127,86	3 186,96	12 940,90	406,06
418100 Factures à établir	7 967,55		7 967,55	4 508,49	3 459,06	76,72
Autres	227 228,20		227 228,20	154 719,78	72 508,42	46,86
401000 Collectif fournisseurs				300,00	-300,00	-100,00
441710 AELB	17 259,95		17 259,95	16 261,95	998,00	6,14
441711 O F B				1 422,90	-1 422,90	-100,00
441715 Département Loire				20 747,50	-20 747,50	-100,00
441716 DREAL	36 025,00		36 025,00		36 025,00	
441719 AFAC				2 864,05	-2 864,05	-100,00
441721 Région PDL	40 687,00		40 687,00	5 882,40	34 804,60	591,67
441730 P N R B	27 612,50		27 612,50	45 718,50	-18 106,00	-39,60
441731 EPTB Vilaine	4 624,00		4 624,00		4 624,00	
441740 Cap Atlantique	13 178,10		13 178,10	2 425,68	10 752,42	443,27
441741 Ville de La Turballe	1 391,25		1 391,25		1 391,25	
441742 Ville de Saint Lyphard	789,00		789,00	917,50	-128,50	-14,01
441744 Ville du Pouliguen	395,00		395,00	1 750,00	-1 355,00	-77,43
441745 Ville de Guérande	1 023,00		1 023,00		1 023,00	
441746 Ville de Piriac	4 111,88		4 111,88	10 460,88	-6 349,00	-60,69
441747 Carene	8 542,03		8 542,03	3 598,45	4 943,58	137,38
441748 CDC Estuaire et Sillon	6 198,55		6 198,55	6 808,75	-610,20	-8,96
441749 URCPPIE	30 540,40		30 540,40	23 299,90	7 240,50	31,08
441751 Ville de Saint Molf	395,00		395,00		395,00	
441757 Ville de Férel	905,00		905,00	789,00	116,00	14,70
441758 Ville de la Baule	395,00		395,00	789,00	-394,00	-49,94
441759 Ville de Trignac	574,00		574,00		574,00	
441760 Ville de Savenay	19 545,75		19 545,75		19 545,75	
441762 DIVERS	7 442,79		7 442,79	9 350,00	-1 907,21	-20,40
441763 Ville de Donges	395,00		395,00		395,00	

Détail des Comptes

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	Variation En %
441764 Ville de Saint Malo de Guersac	789,00		789,00		789,00	
441765 Ville de Batz sur Mer	789,00		789,00		789,00	
441766 Ville de Crossac	789,00		789,00		789,00	
441767 Ville de Montoir	789,00		789,00		789,00	
448700 Produit à recevoir	2 042,00		2 042,00	1 333,32	708,68	53,15
Disponibilités	128 441,70		128 441,70	116 472,40	11 969,30	10,28
511200 Chèques à l'encaissement				510,00	-510,00	-100,00
512100 Crédit Mutuel	35 402,76		35 402,76	29 963,45	5 439,31	18,15
512220 Livret bleu	92 712,54		92 712,54	85 779,72	6 932,82	8,08
531000 Caisse en euro	326,40		326,40	219,23	107,17	48,88
Charges constatées d'avance	1 014,39		1 014,39	1 181,58	-167,19	-14,15
486000 Charges constatées d'avance	1 014,39		1 014,39	1 181,58	-167,19	-14,15
TOTAL II	380 779,70		380 779,70	280 069,21	100 710,49	35,96
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	401 762,20	15 971,00	385 791,20	287 350,94	98 440,26	34,26
X						

Détail des Comptes

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres complémentaires	900,00	900,00	0,00	
102400 Apport sans droit	900,00	900,00		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Report à nouveau	89 345,27	46 364,37	42 980,90	92,70
110000 Report à nouveau (crédeur)	89 345,27	46 364,37	42 980,90	92,70
Excédent ou déficit de l'exercice	22 864,83	42 980,90	-20 116,07	-46,80
Situation nette (sous total)	113 110,10	90 245,27	22 864,83	25,34
TOTAL I	113 110,10	90 245,27	22 864,83	25,34
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	85 059,00	101 965,00	-16 906,00	-16,58
194000 Fonds dédiés / Subv	85 059,00	101 965,00	-16 906,00	-16,58
TOTAL II	85 059,00	101 965,00	-16 906,00	-16,58
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 746,90	10 821,29	1 925,61	17,79
401000 Collectif fournisseurs	7 677,28		7 677,28	
408000 Fournisseurs factures non parvenues	2 640,00		2 640,00	
408100 Fournisseurs Achat de biens	2 429,62		2 429,62	
Dettes fiscales et sociales	50 888,14	71 639,83	-20 751,69	-28,97
421000 Personnel - rémunérations dues	40,20		40,20	
428200 Dettes prov. congés payés	14 717,85	16 742,09	-2 024,24	-12,09
431000 Cotisations URSSAF	24 121,00	43 189,27	-19 068,27	-44,15
437200 Mutuelle Umanens	206,76	47,77	158,99	332,82
437310 Prévoyance AG2R	361,29	346,17	15,12	4,37
437320 Retraites Malakoff Médéric	1 740,37	1 737,82	2,55	0,15
438200 Charges sociales sur congés à payer	5 825,63	6 109,60	-283,97	-4,65
438600 Autres charges à payer	3 684,56	3 249,56	435,00	13,39
442100 PAS	190,48	217,55	-27,07	-12,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 200,00	-1 200,00	-100,00
404000 Collectif fournisseurs d'immo.		1 200,00	-1 200,00	-100,00
Autres dettes	132,56		132,56	
467000 Autres comptes débiteurs/crédeurs	132,56		132,56	
Produits constatés d'avance	123 854,50	11 479,55	112 374,95	978,91
487000 Produits constatés d'avance	123 854,50	11 479,55	112 374,95	978,91
TOTAL IV	187 622,10	95 140,67	92 481,43	97,20
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	385 791,20	287 350,94	98 440,26	34,26
X				

Détail des Comptes

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 575,65	2 470,64	2 105,01	85,20
756000 Cotisations		2 470,64	-2 470,64	-100,00
<i>Ventes de biens et services</i>				
Ventes de biens	988,68	174,00	814,68	468,21
707100 Ventes de marchandises	988,68	174,00	814,68	468,21
Ventes de prestations de service	142 101,36	126 622,66	15 478,70	12,22
706100 Prestations Animation	93 669,09	67 651,77	26 017,32	38,46
706203 Autres Prestations R T E	23 666,62	21 421,01	2 245,61	10,48
706204 Autres Prestations SPIE		3 472,84	-3 472,84	-100,00
706205 Autres Prestations SBVB	24 765,65	34 077,04	-9 311,39	-27,32
<i>Produits de tiers financeurs</i>				
Concours publics et subventions d'exploitation	256 159,91	177 008,46	79 151,45	44,72
740000 Sub Exploitation		14 786,68	-14 786,68	-100,00
740406 Partenariat College Julien LAMBOT		402,90	-402,90	-100,00
740407 Partenariat Plan Alimentaire Ecole	16 741,40	789,00	15 952,40	2021,85
741102 AELB Cadre AELB/ UNCPIE	22 350,32	14 330,18	8 020,14	55,97
741110 Subv OFB		3 022,90	-3 022,90	-100,00
741210 Subv Région PDL	1 530,00		1 530,00	
741301 Partenariat PNRB	6 080,00	4 300,00	1 780,00	41,40
741310 Partenaria EPTB Vilaine	16 617,00		16 617,00	
741401 Partenaria Cap Atlantique	58 221,45	74 147,00	-15 925,55	-21,48
741402 Partenariat Guérande	5 628,00	9 323,50	-3 695,50	-39,64
741403 Partenariat La Turballe	1 992,50	1 948,75	43,75	2,25
741404 Partenariat Le Pouliguen	3 496,25	3 500,00	-3,75	-0,11
741405 Partenariat St Lyphard	2 290,00	1 835,00	455,00	24,80
741406 Partenariat Piriac sur Mer	8 223,75	7 156,25	1 067,50	14,92
741407 Sub Ville de St Nazaire	3 124,00	2 550,00	574,00	22,51
741408 Ville de Pénestin		754,00	-754,00	-100,00
741409 Partenariat Savenay	29 146,50		29 146,50	
741410 Partenariat Carene	18 624,35	11 665,05	6 959,30	59,66
741411 Partenariat TRIGNAC	1 147,50		1 147,50	
741420 Partenariat CDC Estuaire et Sillon	13 729,80		13 729,80	
741520 SUB AFAC PLANTATIONS	921,95	1 832,99	-911,04	-49,70
741540 Sub URCPPIE	46 295,14	24 664,26	21 630,88	87,70
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>				
Dons manuels		9 240,00	-9 240,00	-100,00
Rep amort, déprec, prov et transferts de charges	14 797,12	25 162,26	-10 365,14	-41,19
791000 Transferts de charges	14 797,12	25 162,26	-10 365,14	-41,19
Utilisations des fonds dédiés	66 280,11	98 593,00	-32 312,89	-32,77
789400 Reprise Fonds dédiés	66 280,11	98 593,00	-32 312,89	-32,77
Autres produits	22,07	-195,78	217,85	111,27
758000 Produits divers de gestion courante	22,07	-195,78	217,85	111,27
TOTAL I	484 924,90	439 075,24	45 849,66	10,44
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises	384,00		384,00	
607100 Achat de marchandises	384,00		384,00	
Autres achats et charges externes	111 394,67	102 694,17	8 700,50	8,47
604000 Achat Etude et Prestations Services	42 469,78	34 397,58	8 072,20	23,47
606110 Electricité	1 758,26	1 353,91	404,35	29,87
606120 Eau	237,62	219,10	18,52	8,45
606130 Frais de carburant GO	985,43	971,05	14,38	1,48
606300 Fournitures Entretien	2 207,24	357,71	1 849,53	517,05
606400 Fournitures administratives	1 092,31	1 115,08	-22,77	-2,04
606800 Achat Mat. Fournitures Pédagogique	919,57	234,80	684,77	291,64

Détail des Comptes

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6					
	Net	Net N-1	Variation		
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %	
613200 Location immobilière	13 984,92	13 984,92			
613500 Location mobilière	1 473,12	2 072,01	-598,89	-28,90	
613510 Location véhicules	4 449,53	4 413,31	36,22	0,82	
613520 Location Matériel Informatique	2 580,72	2 264,40	316,32	13,97	
615200 Ent. sur Biens immo	590,12		590,12		
615400 Entretien locaux	1 356,00	1 040,41	315,59	30,33	
615600 Maintenance	845,15	1 245,36	-400,21	-32,14	
616100 Assurances	3 390,04	3 505,36	-115,32	-3,29	
618100 Documentation générale	1 438,55	725,30	713,25	98,34	
618500 Frais Colloques Séminaires	3 997,60	4 758,78	-761,18	-16,00	
622600 Honoraires	12 600,30	13 236,00	-635,70	-4,80	
623600 Catalogue Imprimés		785,48	-785,48	-100,00	
623700 Publications	981,50	1 037,55	-56,05	-5,40	
624100 Port sur achats		19,20	-19,20	-100,00	
625110 FD CA	410,65		410,65		
625130 FD CHANU Aurélie	781,00	1 088,87	-307,87	-28,27	
625131 FD Direction	439,05	455,13	-16,08	-3,53	
625132 FD APPRENTI	39,58	324,87	-285,29	-87,82	
625133 FD DUBOIS Isis	115,92	945,38	-829,46	-87,74	
625134 FD Chargé mission	487,72	1 115,36	-627,64	-56,27	
625135 FD CROIZER Emmanuelle	715,28	1 664,88	-949,60	-57,04	
625136 FD Contrat a durée déterminée		176,00	-176,00	-100,00	
625137 FD Animateur	596,27	145,92	450,35	308,63	
625140 FD HEINRY Maryline	827,60	1 251,53	-423,93	-33,87	
625600 Missions	2 191,19	1 851,98	339,21	18,32	
625700 Réceptions	2 146,57	500,40	1 646,17	328,97	
626100 Frais Affranchissement	237,05		237,05		
626200 Téléphone	2 207,22	2 220,78	-13,56	-0,61	
627000 Services bancaires	222,94	295,60	-72,66	-24,58	
628100 Cotisation	2 618,87	2 920,16	-301,29	-10,32	
Impôts, taxes et versements assimilés	3 861,81	3 083,12	778,69	25,26	
633300 Part. Employ. Form. Profess.Contin.	3 355,00	2 920,00	435,00	14,90	
633800 Autres impôts, taxes, versements	344,81		344,81		
635130 Autres Impôts locaux	162,00	163,12	-1,12	-0,69	
Salaires et traitements	224 936,62	200 184,02	24 752,60	12,36	
641100 Salaires, appointements, commission	221 119,56	194 759,81	26 359,75	13,53	
641200 Congés payés	-2 024,24	3 089,21	-5 113,45	-165,53	
641300 Primes et gratifications	3 570,00	2 300,00	1 270,00	55,22	
641400 Indemnités et avantages divers	2 271,30	35,00	2 236,30	6389,43	
Charges sociales	64 689,94	54 512,74	10 177,20	18,67	
645100 URSSAF	43 010,48	38 133,23	4 877,25	12,79	
645210 Mutuelle Umanens	1 145,56	988,45	157,11	15,89	
645310 Prévoyance AG2R	1 683,20	1 407,65	275,55	19,58	
645320 Retraites Malakoff Médéric	12 579,22	10 709,52	1 869,70	17,46	
645800 Cotisation aux organismes sociaux	-283,97	2 311,41	-2 595,38	-112,29	
647500 Médecine du travail	927,60	955,44	-27,84	-2,91	
648000 Autres charges du personnel	5 627,85	7,04	5 620,81	79841,05	
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 803,11	2 344,06	459,05	19,58	
681100 Dotations / immob. incorporelles	379,20	379,20			
681120 Dotations /immob. corporelles	2 423,91	1 964,86	459,05	23,36	
Reports en fonds dédiés	53 707,00	18 167,00	35 540,00	195,63	
689400 Engag. à réaliser s/ sub attribuée	53 707,00	18 167,00	35 540,00	195,63	
Autres charges	2 389,54	12 759,20	-10 369,66	-81,27	
654400 Pertes créances exercice antérieur	2 375,75		2 375,75		
658000 Charges de gestion courante	13,79	234,13	-220,34	-94,11	
658500 Perte sur subvention 2021		12 525,07	-12 525,07	-100,00	
TOTAL II	464 166,69	393 744,31	70 422,38	17,89	
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 758,21	45 330,93	-24 572,72	-54,21	
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés	1 932,82	779,72	1 153,10	147,89	
768100 Intérêts Comptes Financiers	1 932,82	779,72	1 153,10	147,89	

Détail des Comptes

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
TOTAL III	1 932,82	779,72	1 153,10	147,89
CHARGES FINANCIERES				
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 932,82	779,72	1 153,10	147,89
X				

Détail des Comptes

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	22 691,03	46 110,65	-23 419,62	-50,79
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	294,63	900,00	-605,37	-67,26
771800 Autres produits exceptionnels	294,63		294,63	
772000 Produit sur exercice antérieur		900,00	-900,00	-100,00
Reprises provisions et transferts de charges				
789400 Reprise Fonds dédiés				
TOTAL V	294,63	900,00	-605,37	-67,26
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	120,83	4 029,75	-3 908,92	-97,00
671800 Autres charges exceptionnelles	120,83	4 029,75	-3 908,92	-97,00
Dotations aux amortissements et aux provisions				
689400 Engag. à réaliser s/ sub attribuée				
TOTAL VI	120,83	4 029,75	-3 908,92	-97,00
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	173,80	-3 129,75	3 303,55	105,55
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	487 152,35	440 754,96	46 397,39	10,53
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	464 287,52	397 774,06	66 513,46	16,72
EXCEDENT OU DEFICIT	22 864,83	42 980,90	-20 116,07	-46,80
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	16 462,37	5 043,00	11 419,37	226,44
871000 Prestations en nature	16 462,37	5 043,00	11 419,37	226,44
TOTAL	16 462,37	5 043,00	11 419,37	226,44
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mise à disposition gratuite de biens	-16 462,37	-5 043,00	-11 419,37	-226,44
861000 Mise à disposition gratuit	-16 462,37	-5 043,00	-11 419,37	-226,44
TOTAL	-16 462,37	-5 043,00	-11 419,37	-226,44
X				

OBJET SOCIAL :

S'inscrivant dans une démarche d'intérêt général, l'association a pour but de contribuer à la promotion de l'environnement et du développement durable au travers de partenariats avec les acteurs et les habitants du territoire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association oeuvre pour la conservation de la qualité de l'eau, des espèces et des habitats, la maîtrise de l'énergie, la préservation des ressources, une alimentation saine, le bien-être humain, l'économie responsable et soutenable.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association accompagne des démarches participatives et citoyennes, s'adressant à tous les publics (collectivités, enseignants, entreprises, particuliers).

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE :

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de : 385 791 € Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 22 865 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES :

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages 3 à 5 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Mat. de bureau et informatique 1 à 4 ans
- Mobilier 5 ans

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

En 2023, 124,65 jours de bénévolat pour 88 bénévoles ont été valorisés au SMIC chargé.

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	900				900
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	46 364		42 981		89 345
Excédent ou déficit de l'exercice	42 981		22 865	42 981	22 865
Situation nette	90 245		65 846	42 981	113 110
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	90 245		65 846	42 981	113 110

FONDS DEDIES 2023

Financiers	Action	A-Nouveau	Engagement	Reprise	Ajustement subvention	Solde
CD44		13 000,00		6 500,00		6500,000
CCEstuaire		1 634,00		1 634,00		0,000
Région	Contrat nature 2020	2 913,00		2 913,00		0,000
Fondation du patrimoine		3 366,00		1 458,79	1 907,21	0,000
DREAL		10 091,00		10 091,00		0,000
Ville de Piriac		330,00		330,00		0,000
PNRB		52 464,00		27 612,00		24852,000
PNRB	AMI ABC 2022	258,00		258		0,000
CAP ATLANTIQUE	Actions 2022	7 415,00		4989,32	2425,68	0,000
OFB	Action FEREL	1 040,00		1040		0,000
VILLE PIRIAC	Actions 2022	1 288,00		1288		0,000
URCPIE	Actions 2022	1 966,00		1966		0,000
Fondation EDF	Animation scolaire scolaire sortons dehors	6 200,00		6200		0,000
PAT LA TURBALLE			394,50			394,500
PAT ST LYPHARD			394,50			394,500
PAT LE POULIGUEN			394,50			394,500
PAT GUERANDE			394,50			394,500
PAT ST MOLF			394,50			394,500
Conv AELB 17825 E 4%			713,00			713,000
DONGES			394,50			394,500
PAT BATZ SUR MER			394,50			394,500
PAT CROSSAC			394,50			394,500
PAT MONTOIR			394,50			394,500
Conv 2abc 2023-2025 savenay			23 734,00			23734,000
CDC EST ET SILLON			2 065,00			2065,000
URCPIE Portrait			23 250,00			23250,000
PAT ST MALO DE GUERSAC			394,50			394,500
TOTAL		101 965,00	53 707,00	66 280,11		85 059,00

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition

Cpie

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 012		
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 012		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	3 094		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 852		1 428
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 946		1 428
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	91		305
Prêts et autres immobilisations financières	3 400		
TOTAL immobilisations financières :	3 491		305
TOTAL GÉNÉRAL	20 450		1 733

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 012	
TOTAL immobilisations incorporelles :			3 012	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			3 094	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			12 280	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			15 374	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			396	
Prêts et autres immo. financières		1 200	2 200	
TOTAL immobilisations financières :		1 200	2 596	
TOTAL GÉNÉRAL		1 200	20 982	

Amortissements

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 809	379		2 188
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 809	379		2 188
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	3 063	31		3 094
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	8 296	2 393		10 689
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	11 359	2 424		13 783
TOTAL GÉNÉRAL	13 168	2 803		15 971

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	379		
TOTAL immobilisations incorporelles :	379		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	31		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 393		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 424		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	2 803		

État des Créances et Dettes

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers	24 095	24 095	
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques	227 228	227 228	
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	251 324	251 324	
TOTAL GÉNÉRAL	251 324	251 324	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 747	12 747		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel	50 698	50 698		
État et autres collectivités publiques	190	190		
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes	133	133		
TOTAL :	63 768	63 768		
TOTAL GÉNÉRAL	63 768	63 768		

Charges et Produits Constatés d'Avance

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 014	123 854
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 014	123 854

Charges à Payer

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	5 070 24 228
TOTAL	29 298

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Pénalités SPIE Facilities	295	

TOTAL	295	
--------------	------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AN Balades à vélo	8	
AN UmANENS	113	

TOTAL	121	
--------------	------------	--

Provisions Inscrites au Bilan

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/05/24
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés s'élèvent à 2 700 €.

ENGAGEMENTS RETRAITES

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. Celles-ci 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'hypothèse d'actualisation des versements prévisibles.

Le poids de la provision retraite non comptabilisé dans les comptes pour 2023 s'élève à 2791Euros. Il s'agit de deux salariés qui ont plus de 5 ans d'ancienneté.

Effectif Moyen

Cpie

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 17/05/24

Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	6	