



l'inter'val

Initiatives & Partages

**RAPPORT
FINANCIER
2023**

I. LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT

L'exercice clos a duré douze mois, couvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le budget global de fonctionnement s'élève à 996 327 € marquant une augmentation de 12 % par rapport à 2022, soit **une hausse des charges de 107 225 €**.

Evolution du budget de fonctionnement sur les 5 dernières années

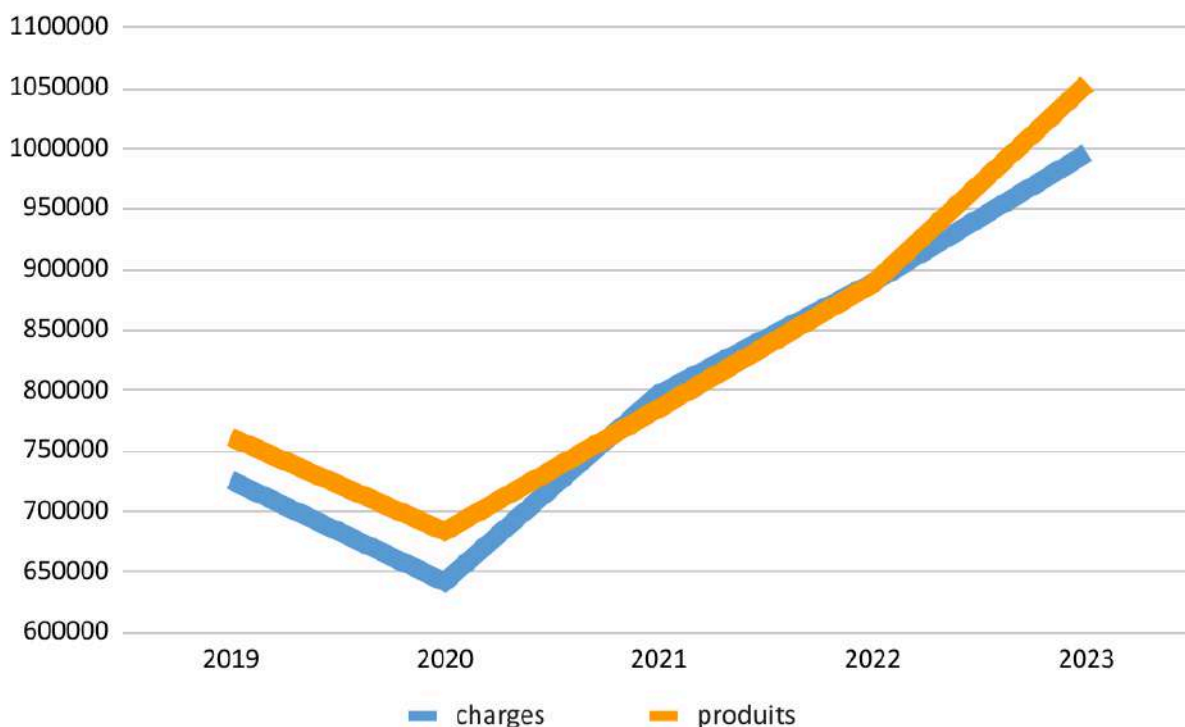
2019	2020	2021	2022	2023
725 836 €	641 613 €	797 003 €	889 102 €	996 327 €

◆ **Le total des produits s'élève à 1 053 833€ enregistrant** une augmentation de 18,63 % par rapport à 2022 soit une augmentation des produits de 165 533 € ;

Evolution des produits sur les 5 dernières années

2019	2020	2021	2022	2023
761 456 €	683 437 €	785 053 €	888 300 €	1 053 833 €

Evolution des charges et des produits sur les 5 dernières années



II. LE RÉSULTAT

❖ Un résultat Excédentaire de 57 506 €

L'année 2023 se solde par un résultat excédentaire de **57 506 €** réparti comme suit :

Total	57 506 €
Résultat d'exploitation	26 882 €
Résultat financier	2 615 €
Résultat exceptionnel	28 009 €

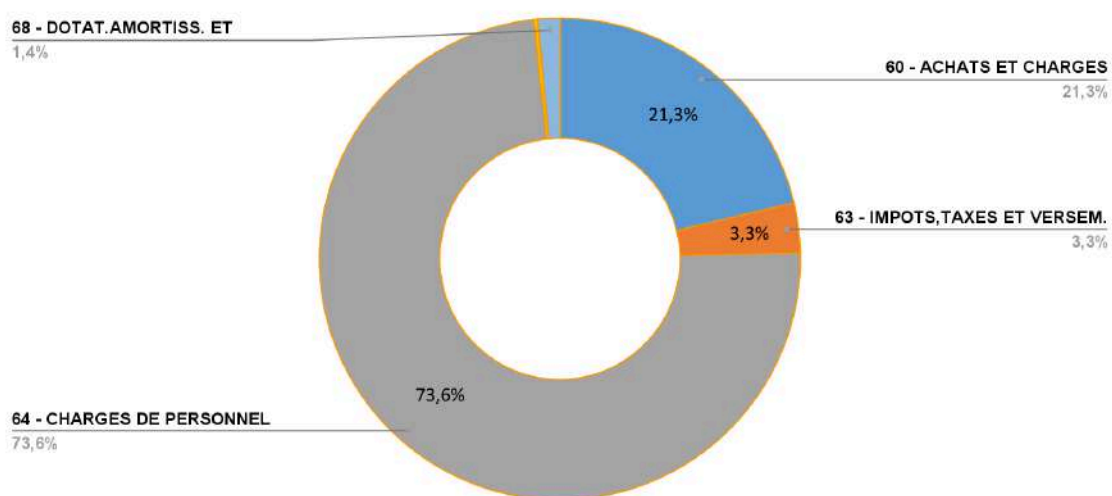
Le résultat exceptionnel de **28 009 €** s'explique par plusieurs facteurs :

- **17 286,67 €** proviennent **de produits sur exercice antérieurs** :
 - Subvention fonctionnement MSA non perçue en 2022 pour un montant de 5000€
 - subvention ateliers seniors 2022 non enregistrée sur l'exercice pour 1180 € .
 - Subvention plélan en transition pour 3360 € (charges sur exercice 2022)
 - Versement commune de plélan en compensation de charges liées au déménagement 2022 pour 2064 €.
 - Provision de 3322 € pour charges de fonctionnement La Canopée année 2019/ 2022 , la facturation n'ayant été faite qu'en 2023 .
 - Remboursement activité sports pendant la période COVID non encaissé auparavant pour un montant de 1576,80 € .
- **11 229,39 €** **quote part subvention investissement** affecté au compte de résultat pour l'achat du camion et du vélo électrique. Cette quote part venant en compensation de la dotation amortissement annuelle .

III. DÉTAIL DES CHARGES

CHARGES	2023	2022	écart %	écart en €
60 - ACHATS ET CHARGES EXTERNES	211 970	189 787	11,69%	22 183
63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEM. ASSIMIL	33 307	21 850	52,43%	11 457
64 - CHARGES DE PERSONNEL	733 685	666 102	10,15%	67 583
65 - AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	2 555	2 334	9,47%	221
66 - CHARGES FINANCIERES	-	-	0,00%	-
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	507	3 288	-84,58%	- 2 781
68 - DOT. AMORTISS. ET PROVISIONS	14 303	5 741	149,14%	8 562
TOTAL CHARGES	996 327	889 102	12,06%	107 225

Répartition des charges pour 2023 (en %)



LES ÉVOLUTIONS SIGNIFICATIVES DES CHARGES

En 2023 , les charges ont augmenté de 12 % soit une hausse de 107 225 € . Cette évolution se décompose comme suit :

❖ AUGMENTATION DES ACHATS ET CHARGES EXTERNES de 11,69 % soit un écart de 22 183 €

Parmi ces charges, 42 % sont affectées à la formation du personnel (deux salariées en formation longue qualifiante)

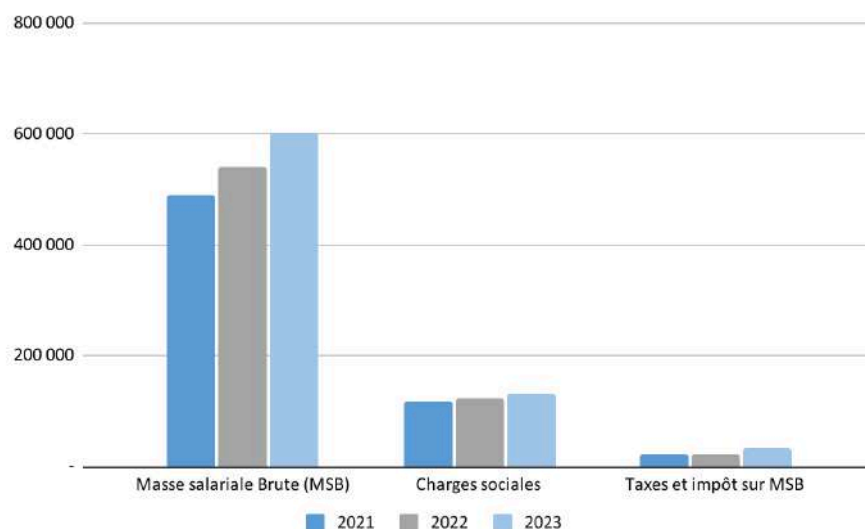
Une augmentation de 40 % des charges est due à l'alimentation pour les services enfances , des charges directes liées à l'augmentation de l'activité en ACM (Accueil Collectifs de Mineurs) .

❖ CHARGES DU PERSONNEL

Les charges de personnel liées aux salaires et charges sociales ont évolué de 10,15% soit une hausse de 67 583 € .

Cette augmentation correspond à une hausse de 2,67 Equivalent Temps plein (ETP) .

L'augmentation de l'activité ACM nécessitant plus d'encadrement et le passage de contrats CEE (Contrat d'Engagement Educatif) en CDII (Contrats à Durée Indéterminée Intermittents) pour les mercredis ainsi que l'augmentation du SMIC sur l'année 2023 ont contribué à cette évolution .

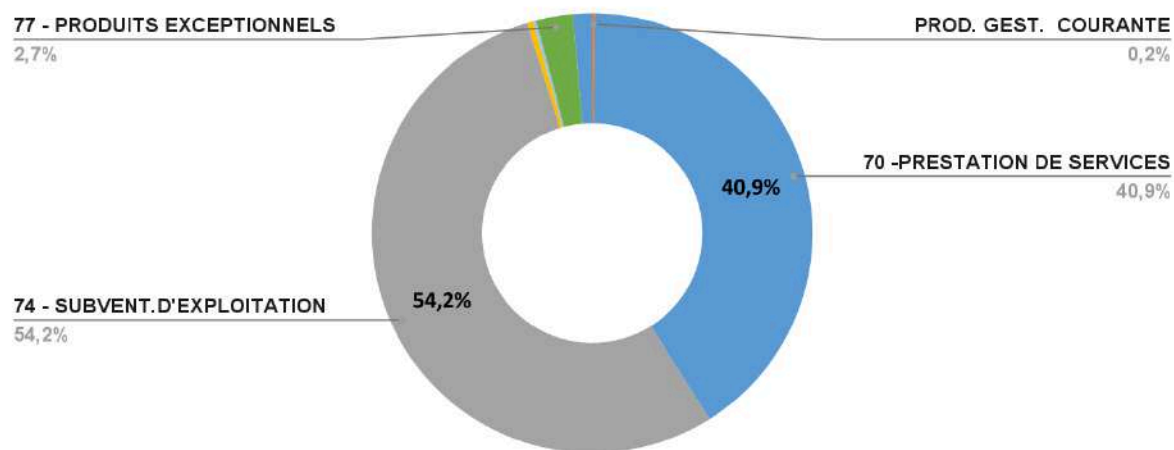


❖ DOTATION AUX AMORTISSEMENTS

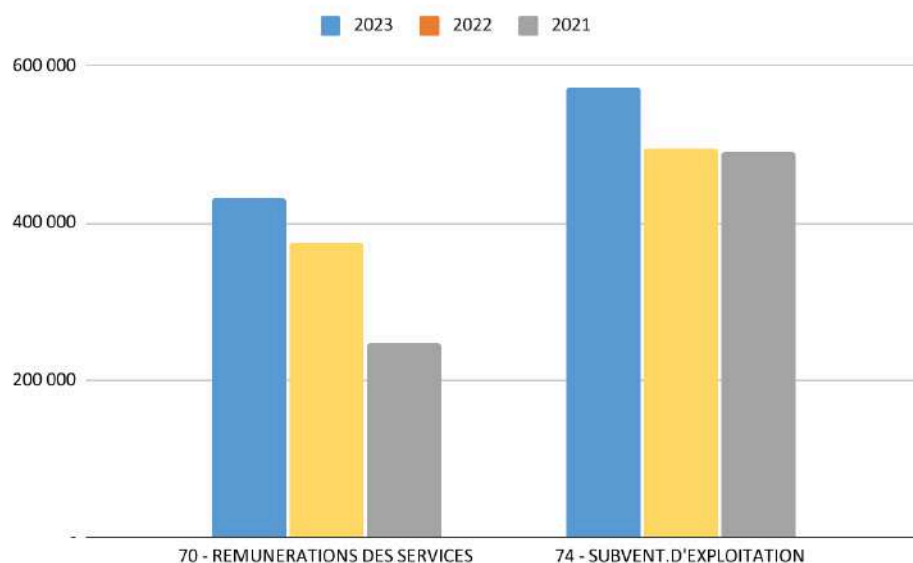
Les amortissements ont augmenté de 8 562 €, suite au projet espace initiative mobile en brocéliande (achat camion et vélo électrique en 2023 et dont le coût total , entièrement subventionné , de plus de 87 000 € est amorti sur 5 ans.

IV. DÉTAIL DES PRODUITS

PRODUITS	2023	2022	écart %	écart en €
70 - RÉMUNÉRATIONS DES SERVICES	431 588	374 560	15,23%	57 028
74 - SUBVENT.D'EXPLOITATION	571 910	495 228	15,48%	76 682
75 - AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	4 366	3 589	21,65%	777
76 - PRODUITS FINANCIERS	2 615	1 084	141,24%	1 531
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 516	869	3181,47%	27 647
78/79 AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	14 838	12 970	14,40%	1 868
TOTAL PRODUITS	1 058 633	898 300	18,57%	160 333



Répartition des produits d'exploitation pour 2023 (en %)



LES ÉVOLUTIONS SIGNIFICATIVES DES PRODUITS

En 2023 , les produits ont augmenté de 18,63 % soit une hausse de 165 533 € . Cette évolution se décompose comme suit :

❖ LA RÉMUNÉRATION DES SERVICES

La rémunération des services représente près de 41 % des produits .
Elle est composée de la participation des usagers et des prestations versées par les communes et les organismes sociaux pour le fonctionnement des ACM .

Cette rémunération a augmenté de 15,23 % réparti comme suit
74 % de cette augmentation provient des participations des usagers en lien avec une hausse de 24% de l'activité en heures d'accueil facturées . L'augmentation des tarifs au 1er janvier 2023 a également contribué favorablement à cette hausse totalisant une augmentation de 42 141 € .

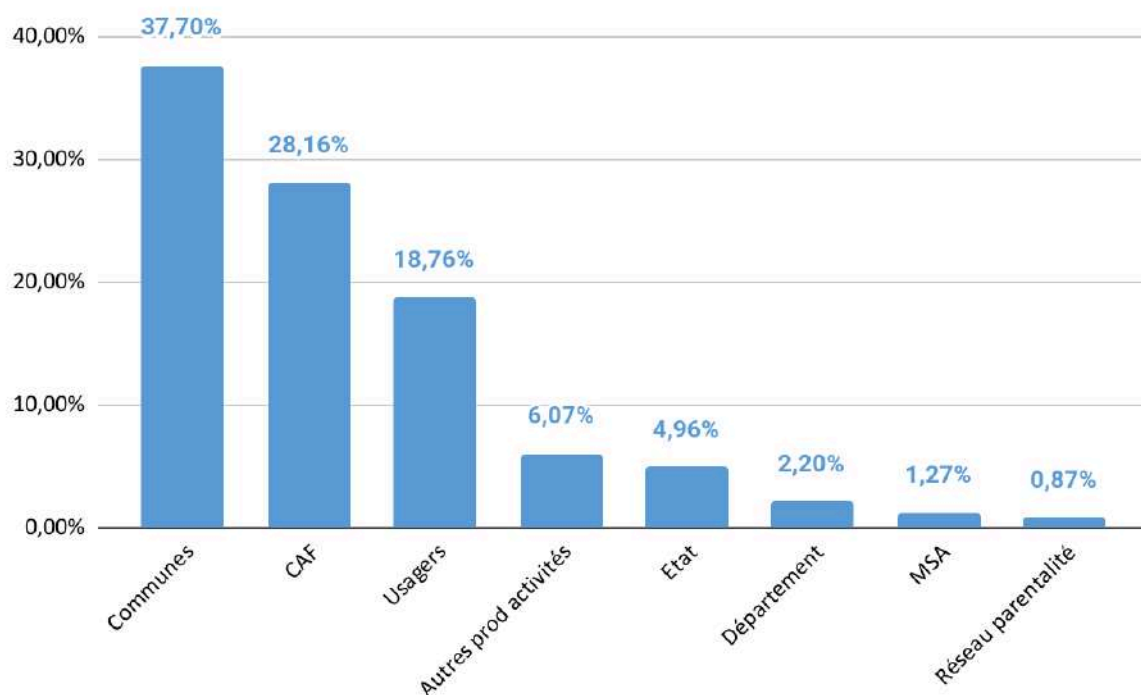
Les prestations de services représentent 13,5 % de cette hausse pour la CAF et 12 % pour les communes .

❖ LES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions représentent 54 % des produits et sont réparties comme suit

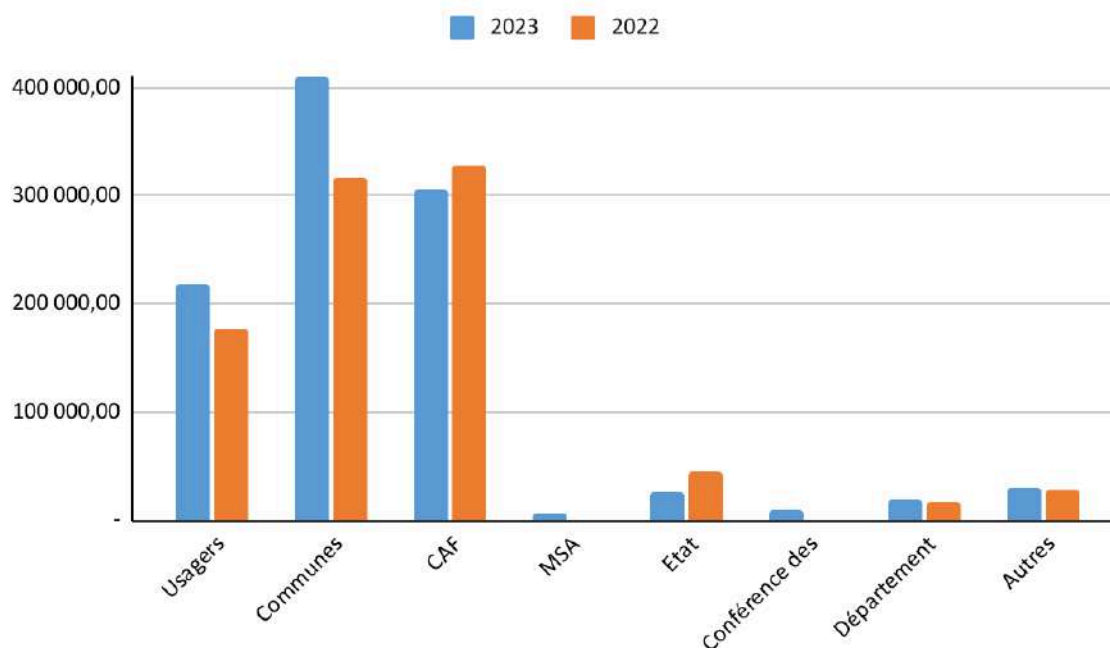
- ❖ Les subventions communales ont augmenté de 85 114 € soit une hausse de 32,25 % résultat d'une renégociation financière pour l'année 2023 visant à couvrir les charges de fonctionnement en forte augmentation sur les services enfance notamment sur la masse salariale .
- ❖ Les subventions de la CAF pour un montant global de 163 863 € ont diminué de 4933 € en 2023 . Cette diminution s'explique par une réduction des financements sur les appels à projet parentalité et une légère baisse de la subvention de fonctionnement (- 2055 €).
- ❖ Il y a eu une baisse des aides de l'Etat , principalement liée à l'arrêt de l'activité numérique en cours d'année entraînant l'interruption de la subvention pour le poste de conseiller numérique .
- ❖ Une petite hausse des financements du Département a été enregistrée , avec un montant total de 18 250 € soit une augmentation de 1000€ . La subvention de fonctionnement de La MSA a été maintenue à hauteur de 5000 € .

NOS PRINCIPALES SOURCES DE FINANCEMENTS ET LEUR RÉPARTITION



- Les communes représentent 38 % des financements de l'association .
- **83,5 % de ces financements sont affectés au fonctionnement des accueils de loisirs et des espaces jeunes.** Les 16,5 % restants sont affectés à l'animation de la vie sociale sur le territoire, soit 52 640 €.
- La CAF représente 28 % des financements répartis de la manière suivante
 Subvention du fonctionnement CENTRE SOCIAL pour un montant de 52 284 €
 Subvention ANIMATION GLOBALE pour 70 785 €
 Subvention ACTION COLLECTIVE FAMILLES pour 23 682 €
 Subvention APPEL À PROJET JEUNESSE pour 10 067 €
 Subvention ACTION PARENTALITÉ pour 7 044€
- **La participation des usagers constitue 19 % de nos ressources soit 218 411 € en 2023 près de 24 % d'évolution par rapport à 2022 .**
- **Le département d'Ille-et-Vilaine apporte son soutien à hauteur de 18 250 €** pour les actions de développement social du centre social sur le territoire (soutien à la parentalité, animation du territoire, lien social, action à destination du public senior ...).
- La MSA verse une subvention de fonctionnement pour un total de 5000 € pour les actions de développement social tout public .

EVOLUTION DES FINANCEMENTS 2022/2023



Sources Financements	2023	2022	part en %	écart en %
Participation des usagers	218 411,00	176 270,00	21,36	23,91%
Communes	409 168,00	317 189,00	40,01	29,00%
CAF	306 025,54	327 253,00	29,92	-6,49%
MSA	5 402,00	704,00	0,53	667,33%
Etat	26 459,00	44 284,00	2,59	-40,25%
Conférence des Financeurs	9 325,00	1 000,00	0,91	832,50%
Département	18 250,00	17 250,00	1,78	5,80%
Autres produits activités	29 660,01	28 348,31	2,90	4,63%
TOTAL	1 022 700,55	912 298,31	100,00	12,10%

LE BILAN 2023 - SITUATION 31 DÉCEMBRE 2023

ACTIF		PASSIF	
IMMOBILISATIONS Valeurs nettes		FONDS PROPRES	
Immobilisations Incorporelles		Fonds associatifs	80 152
Immobilisations de matériel et outillage	5 104	Reports à nouveau	90 825
Immobilisations corporelles	59 962	Résultat de l'exercice	57 506
Immobilisations financières	0	Subventions investissement	96 155
TOTAL IMMOBILISATIONS	65 066	TOTAL FONDS PROPRES	324 638
		Fonds dédiés	850
CREANCES - Produits à recevoir		DETTES - Charges à payer	
usagers	34 943	Emprunt	0
Produits à recevoir	6 303	Dettes fiscales et sociales	110 025
Subventions à recevoir	111 770	Dettes fournisseurs et autres dettes	50 436
Avances et acomptes versés sur commande	617	Autres dettes	6 830
Charges constatées d'avance	637	Produits constatés d'avance	47 881
TOTAL	154 270	TOTAL	215 172
TRÉSORERIE	321 323		
TOTAL ACTIF	540 660	TOTAL PASSIF	540 660

Le bilan présente la répartition du patrimoine à la fin de l'exercice clos au 31 décembre 2023 et donne la situation de l'association depuis sa création.

Le montant total du bilan s'élève à 540 659,89 €.

L'ACTIF : CE QUE POSSÈDE L'ASSOCIATION ET DONC LA MANIÈRE DONT ELLE UTILISE SES RESSOURCES

- **L'actif immobilisé :**
- une augmentation significative des immobilisations avec l'achat de matériel de transport dans la cadre du projet "aller vers " + 52 887 €
- **L'actif circulant :**
- Des disponibilités en hausse de 126 532 €
- Des produits et subventions à recevoir en diminution de 71 954 €.

LE PASSIF : D'OÙ VIENT L'ARGENT DONT DISPOSE L'ASSOCIATION ET ÉGALEMENT CE QU'ELLE DOIT

- **Les fonds propres**
La situation nette de fonds propres est de 228 482,61€ en augmentation de 57 505 € correspondant à l'excédent 2023 .

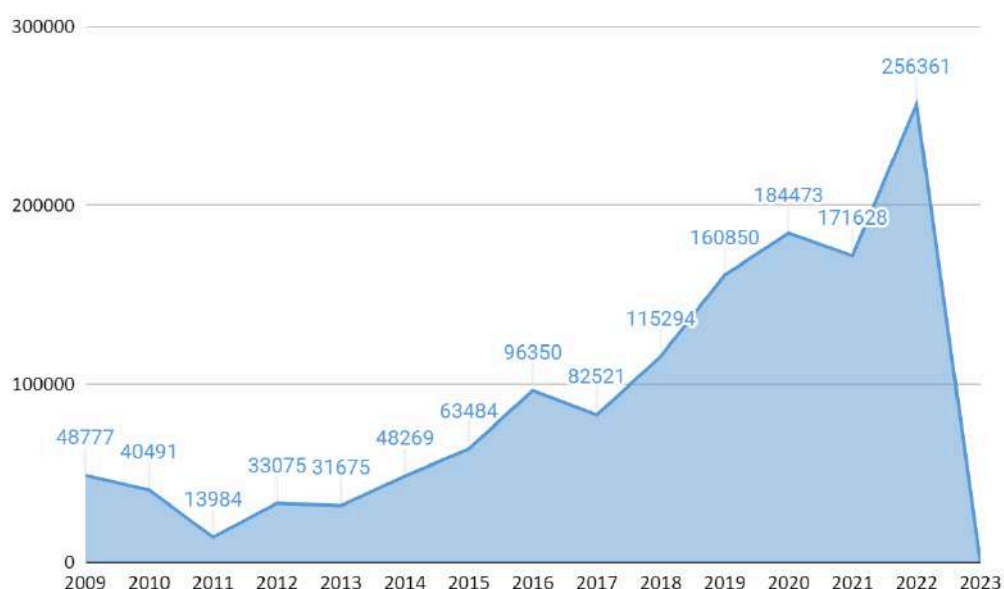
Les autres fonds propres constitués des subventions d'investissement pour un montant de 96 155,19 € viennent renforcer le total des fonds propres :
Suite au projet d'investissement "espace initiative Jeunes Mobile en Brocéliande " l'association s'est vue attribuer 87 012 € de subvention d'investissement dont 66 385 € versé en 2023 .
A cela s'ajoute la subvention d'investissement attribuée d'un montant de 21 000 € pour le projet "Cara'val " , AU 31/12/2023 cette subvention a été versée à hauteur de 12 000 € .
- **Les provisions :**
Aucune provision n'a été constituée en 2023.
Pas de provision pour retraite : conformément à la convention collective ALISFA, la provision pour retraite se calcule sur la base des salariés de plus de 50 ans. Au 31 décembre 2023, aucun salarié n'était concerné.
Pas de provision pour risques et charges.
- **Les fonds dédiés** pour un montant de 850 € (Subventions perçues et affectées à un projet non utilisé au 31 décembre 2023).
- **les dettes** pour un montant de 215 172€ sont constituées majoritairement par les dettes fiscales et sociales pour 110 025 € et dettes fournisseurs pour un montant total de 57 265,68 €

- **Les produits constatés d'avance**

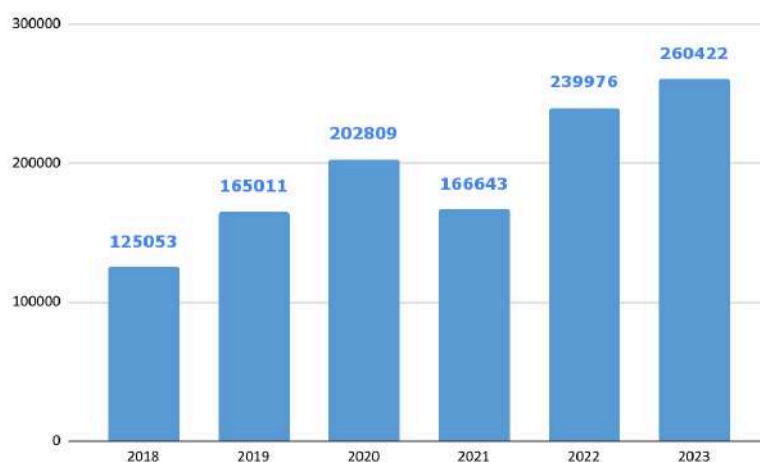
Les produits constatés d'avance s'élèvent à 47 881 €. Ce sont des produits encaissés en 2023 mais dont la charge sera affectée à l'exercice budgétaire suivant. Cela concerne notamment les cotisations pour les activités sportives, encaissées en septembre, alors que les dépenses correspondantes s'étendent de janvier à juin de l'année suivante.

Bonus territoire : une partie des produits constatés d'avance proviennent du bonus territoire 2023 pour un montant de 34 000 €.

Evolution des fonds associatifs



Evolution du fonds de roulement



Le contrôle des comptes

L'association perçoit des aides publiques d'un montant total annuel supérieur à 153 000 €.

Elle a obligation de faire certifier ses comptes par un commissaire aux comptes.

L'association fait appel au Cabinet SECOB, en qualité de Commissaire aux comptes.

La clôture des comptes a été confiée au cabinet COLLET, en qualité d'expert-comptable.

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE 2023 - CHARGES ET PRODUITS

CHARGES		2 022	2 023
60	ACHATS	88 681	101 397
604100	Prestation d'animation	16 188	16 871
606130	Carburant	1 719	2 334
606300	Petit Équipement	7 376	9 587
606310	Produits Entretien	1 311	644
606330	Fournitures Éducatives	9 826	10 318
606340	Fournitures Action Autofinancement	680	1 784
606400	Fournitures administratives	3 231	2 620
606410	Frais de dossier	279	344
606810	Alimentation	48 071	56 895
61	SERVICES EXTÉRIEURS	30 459	26 941
611000	Sous traitance	4 162	6 748
613100	Location (copieur, standard)	7 046	7 906
613500	Locations Mini Bus	1 451	0
614000	Ch.locatives et de copropriété	5 654	2 510
615200	Entretien et Réparations	4 358	2 148
615600	Maintenance	1 585	722
616100	Primes assurances-multirisques	6 063	6 840
618100	Documentation générale	140	67
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	70 647	83 638
621100	Personnel extérieur	12 261	14 455
622600	Honoraires	6 558	7 804
623000	Publicité Information	360	0
625100	Frais Déplacements Professionnels	6 866	5 490
625600	Missions- réception	1 540	3 083
626100	Affranchissements	1 196	561
626300	Téléphone, Internet	4 986	6 383
627000	Services bancaires & assimilés	926	1 113
628110	Adhésions Fédérations	6 446	6 646
628200	Externalisation Paie	10 345	12 120
628210	Services Extérieurs Transport	3 795	4 587
628230	Services Extérieur Hébergement	2 753	2 184
628281	Frais déménagement	2 100	0
328400	Frais bénévoles	705	89
628600	Frais de formation	9 810	19 122

63	IMPÔTS,TAXES ET VERSEM.ASSIMIL	21 851	33 305
631100	Taxes sur les salaires	14 609	18 467
633300	Participation Formation Professionnelle	7 242	14 824
628600	Droits enregistrement & timbres	-	14
64	CHARGES DE PERSONNEL	666 102	733 683
641100	Salaires & appointements bruts	524 774	597 814
641220	Provisions Congés Payés	11 160	463
641400	Indemnités et avantages divers	5 382	4 691
645100	Cotisations URSSAF	49 597	51 415
645200	Cotis. Prévoyance	8 207	9 297
645300	Cotis. Retraite	24 015	26 009
645400	Cotisations ASSEDIC	22 041	25 108
645520	Mutuelle CHORUM	7 428	8 760
645900	Charges Congés payés	5 342	577
647200	Oeuvres sociales	5 248	6 350
647500	Médecine du Travail	2 558	2 854
648000	Autres Charges	350	345
65	AUTRES CHARGES GESTION COURAN	1 333	2 055
651600	Droits d'Auteur Sacem	534	693
654000	Pertes sur créances irrécouvr.	793	1 286
658800	Autres Charges Gestion Courantes (Ajust)	6	76
66	CHARGES FINANCIÈRES	0	0
661600	Charges Intérêts bancaires	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 288	507
671200	Pénalités et amendes fisc/péna	-	
671800	Aut.ch.except./Opér.gestion ex	1 246	
672000	Charges sur exerc. antérieurs	2 042	507
68	DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS	6 741	14 803
681000	Dotations Provisions Dépréciation	-	1 224
681120	Dotations Amorstiss Immoibl Corp	3 573	13 079
681500	Dot.aux prov.risques & charges	2 168	
681800	Provisions pour départ retraite	-	
681740	Dot prov créances	-	
689400	Report fonds dédiés /subvention	1 000	500
	TOTAL CHARGES	889 102	996 327

PRODUITS		2 022	2 023
70	VENTES	374 561	431 588
706100	Participation des usagers	176 270	218 412
706210	Prestations Services MSA	705	402
706220	Prestations Services Communes	53 291	60 156
706230	Prestations Services CAF	134 457	142 162
706231	Actions Autofinancement/Activités	1 443	2 322
708820	Recettes Activités	8 395	8 134
74	SUBVENT.D'EXPLOITATION	495 228	571 909
741100	ETAT - AIDE A L EMPLOI	22 951	21 126
741200	ETAT APPEL A PROJETS	21 333	5 333
743000	Sub.fonctionnement-DEPARTEMENT	17 250	18 250
743350	Conférences des Financeurs	1 000	9 325
744000	Subv.fonctionnement-COMMUNE	263 898	349 012
745000	Subv.fonctionnement - CAF	54 339	52 284
745200	Subv. Fonctionnement MSA	-	5 000
746100	CAF Animation Globale	70 785	70 785
746200	CAF Familles	23 682	23 682
746300	CAF - Appel à Projets	10 990	10 067
748000	Subv - Réseau Parentalité	9 000	7 045
75	AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	3 589	4 366
754000	Collectes et Dons	39	455
756000	Cotisations des Adhérents	3 550	3 885
758800	Autres produits (ajuste cpte)	0	26
76	PRODUITS FINANCIERS	1 084	2 615
768100	Intérêts des cptes financiers	1 084	2 615
77	PRODUITS EXEPTIONNELS	869	28 516
772000	Produits sur exerc.antérieurs	242	17 287
777000	QP subv.invest.aff.cpte résult	627	11 229
78	REPRISE S/AMORT. ET PROVISIONS	858	3 268
781740	Reprise prov.clients douteux	858	2 168
789400	Reprise des fonds dédiés	0	1 100
79	TRANSFERTS DE CHARGES	12 112	11 570
791000	Transferts de charges diverses	2 547	125
791400	Transfert de Charges Remb Formation	5 345	6 843
791420	Transfert de Charges Prévoyance	4 220	4 602
	TOTAL PRODUITS	888 301	1 053 833

L'Inter'Val vous accueille et accompagne vos initiatives !

Du lundi au mercredi : 9h - 12h / 13h30 - 18h30

Jeudi : 9h - 12h / 13h30 - 17h30

Vendredi : 9h - 12h

5, Rue de la Chèze
35380 Plélan-le-Grand



Merci à nos soutiens !

02 99 06 88 90 accueil@interval.org
www.interval.org

