

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/2023 - 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 21

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**CENTRE SOCIAL CRE ACTIFS
3 RUE GAMBETTA
42500 LE CHAMBON FEUGEROLLES**

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	202 286.45 Euros
- Produits d'exploitation,	330 059.39 Euros
- Résultat net comptable,	(1 767.66)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 19/03/2024

Aurélie FRANCOIS
Collaboratrice comptable

Marina SIBILIN
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	44 837	39 421	5 415	7 473	2 057	27.53
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	61		61	61			
Prêts							
Autres							
Total I	44 898	39 421	5 476	7 534	2 057	27.31	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	38 016		38 016	58 618	20 602	35.15
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	157 893		157 893	152 210	5 683	3.73	
Charges constatées d'avance (2)	901		901	680	221	32.43	
Total II	196 810		196 810	211 508	14 698	6.95	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	241 708	39 421	202 286	219 042	16 755	7.65	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	96 718		94 734		1 984	2.09
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	5 051		5 051				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 768		1 984		3 752	189.09
	Situation nette (sous total)	89 899		91 667		1 768	1.93
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	2 726		4 239		1 513	35.70
	Provisions réglementées						
	Total I	92 625		95 906		3 281	3.42
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	37 290		23 738		13 552	57.09
	Total II	37 290		23 738		13 552	57.09
PROVISIONS	Provisions pour risques	6 202		4 500		1 702	37.82
	Provisions pour charges	19 011		15 273		3 738	24.47
	Total III	25 213		19 773		5 440	27.51
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			1 350		1 350	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	100				100	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	27 147		25 376		1 772	6.98
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	18 690		19 231		541	2.81
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	1 221		33 668		32 448	96.37	
	Total IV	47 158		79 624		32 466	40.77
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	202 286		219 042		16 755	7.65

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

47 158 79 624

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	1 692	1 422	270	18.99
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	8 812	10 576	1 765	16.69
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	295 403	239 230	56 173	23.48
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	4	960	956	99.58
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	2 000		2 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	22 149	29 596	7 447	25.16
Autres produits				
Total I	330 059	281 785	48 275	17.13
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	101 337	80 463	20 874	25.94
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 153	3 108	1 045	33.62
Salaires et traitements	140 853	126 198	14 655	11.61
Charges sociales	43 683	40 450	3 233	7.99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 571	7 758	4 187	53.97
Dotations aux provisions	5 440	1 485	3 955	266.33
Reports en fonds dédiés	35 701	20 201	15 500	76.73
Autres charges				
Total II	334 738	279 662	55 076	19.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 679	2 122	6 801	320.43

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 303		152		1 150	755.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 303		152		1 150	755.51
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1		12		11	90.52
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	1		12		11	90.52
2. Résultat financier (III-IV)	1 301		140		1 161	829.47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 377		2 262		5 640	249.27
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	909		739		170	23.07
Sur opérations en capital	1 513		1 513			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	2 423		2 252		170	7.57
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	813		2 531		1 718	67.87
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	813		2 531		1 718	67.87
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 610		278		1 888	678.06
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	333 785		284 189		49 595	17.45
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	335 552		282 205		53 347	18.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT	1 768		1 984		3 752	189.09

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	5 750		3 146		2 604	82.77
Bénévolat	15 815		13 072		2 743	20.98
TOTAL	21 565		16 218		5 347	32.97
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	5 750		3 146		2 604	82.77
Prestations en nature						
Personnel bénévole	15 815		13 072		2 743	20.98
TOTAL	21 565		16 218		5 347	32.97

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 415	7 473	2 057	27.53
21500000 MATERIELS ACTIVITES	975		975	
21810000 AGENCEMENT ET INSTALLATIONS	30 451	29 912	539	1.80
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	9 737	9 737		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 674	3 674		
28150000 AMORT. MATERIEL ACTIVITE	214		214	
28181000 AMORT. AGENCEMENT	27 462	26 253	1 209	4.61
28183000 AMORT. MAT BUREAU & INFO	8 072	5 924	2 148	36.26
28184000 AMORT. MOBILIER BUREAU	3 674	3 674		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	61	61		
27100000 PARTS BFCC	61	61		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 476	7 534	2 057	27.31
AUTRES	38 016	58 618	20 602	35.15
40100000 FOURNISSEURS	2 504	2 316	188	8.11
43870000 IJSS		1 530	1 530	100.00
44171450 SUBV A REC. ETAT PLAN DE REL.		30 000	30 000	100.00
44173440 SUBV A REC. DEP. LOIRE AURES	500	1 400	900	64.29
44175110 SUBV A REC. CAF PS ANIM. GLOB.	23 802	10 765	13 037	121.11
44175120 SUBV A REC. CAF PS COLL FAMIL.	6 980	5 596	1 384	24.74
44176200 SUBV A REC. ST ETIENNE METROP.	1 740	2 122	383	18.03
46872100 PRODUITS A RECEVOIR 2021		2 100	2 100	100.00
46872200 PRODUITS A RECEVOIR 2022	250	2 790	2 540	91.04
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023	2 241		2 241	
DISPONIBILITES	157 893	152 210	5 683	3.73
51200000 CREDIT COOPERATIF	79 874	140 635	60 761	43.20
51450000 LIVRET A	77 510	11 208	66 302	591.56
53000000 CAISSE	405	368	38	10.30
53000100 CAISSE DOUMI	104		104	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	901	680	221	32.43
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	901	680	221	32.43
TOTAL ACTIF CIRCULANT	196 810	211 508	14 698	6.95
TOTAL GENERAL	202 286	219 042	16 755	7.65

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	96 718	94 734	1 984	2.09
10630000 RESERVES	96 718	94 734	1 984	2.09
REPORT A NOUVEAU	5 051	5 051		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBIT	5 051	5 051		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 768	1 984	3 752	189.09
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	89 899	91 667	1 768	1.93
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 726	4 239	1 513	35.70
13100000 SUBV. INVEST. DEPART. LOIRE	550	550		
13100100 SUBV INVEST ST ETIENNE METROP.	6 650	6 650		
13910000 QP SUBV INVEST. DEP. LOIRE	484	301	183	60.94
13910010 QP SUBV ST ETIENNE METROPOLE	3 990	2 660	1 330	50.00
TOTAL FONDS PROPRES	92 625	95 906	3 281	3.42
FONDS DEDIES	37 290	23 738	13 552	57.09
19400000 FONDS DEDIES SUBVENTIONS	33 701	20 201	13 500	66.83
19500000 FONDS DED. PLAN REL. NUMERIQ	1 589	3 537	1 948	55.07
19500100 FONDS DEDIES CONTRIBUTIONS	2 000		2 000	
TOTAL FONDS DEDIES	37 290	23 738	13 552	57.09
PROVISIONS POUR RISQUES	6 202	4 500	1 702	37.82
15110000 PROVISION POUR RISQUE	6 202	4 500	1 702	37.82
PROVISIONS POUR CHARGES	19 011	15 273	3 738	24.47
15300000 PROV INDEMNITE DEPART RETRAITE	19 011	15 273	3 738	24.47
TOTAL PROVISIONS	25 213	19 773	5 440	27.51
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		1 350	1 350	100.00
16400200 PRET CREDIT COOPERATIF		1 349	1 349	100.00
16884000 INTERETS COURUS		0	0	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	100		100	
40100000 FOURNISSEURS	100		100	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	27 147	25 376	1 772	6.98
42820000 CONGES A PAYER	10 883	11 400	517	4.53
42860000 PRIME DE PRECARITE A PAYER	507	214	294	137.64
43100000 URSSAF	6 717	5 130	1 587	30.94
43702000 MUTUELLE EOVI	378	545	168	30.77
43720000 CHORUM	885	767	118	15.38
43730000 AGRR	1 554	1 197	357	29.83
43820000 CHARGES CONGES PAYES	3 704	3 999	296	7.40
43860000 CHARGES S/ PRECARITE A PAYER	43	77	33	43.43
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	366	239	126	52.78
44863000 UNIFORMATION	2 111	1 808	303	16.76

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES DETTES	18 690	19 231	541	2.81
46862100 CHARGES A PAYER 2021	330	330		
46862200 CHARGES A PAYER 2022	4 041	18 901	14 860	78.62
46862300 CHARGES A PAYER 2023	14 319		14 319	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 221	33 668	32 448	96.37
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 221	33 668	32 448	96.37
TOTAL DETTES	47 158	79 624	32 466	40.77
TOTAL GENERAL	202 286	219 042	16 755	7.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	1 692		1 422		270	18.99
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	1 692		1 422		270	18.99
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	8 812		10 576		1 765	16.69
70642200 PARTICIPATION USAGERS	4 412		6 737		2 325	34.51
70642300 EPARGNE FAMILIALE VACAF	488		964		476	49.40
70642600 RECETTES AUTRES	1 673		2 875		1 202	41.80
70642700 ADHESION VRAC	87				87	
70883000 VENTES VRAC	2 151				2 151	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	295 403		239 230		56 173	23.48
73111010 ASP EMPLOI FRANC CRESPIY	706		5 000		4 294	85.87
73111020 ASP EMPLOI FRANC NADJI	1 702				1 702	
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	66 780		52 004		14 776	28.41
73512000 CAF PS COLLECTIF FAMILLES	23 557		21 878		1 679	7.67
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	960		960			
73522000 CAF SEJOURS FAMILIAUX			1 580		1 580	100.00
74130000 ETAT COHESION SOCIALE	16 000		16 000			
74131000 ETAT NUMERIQUE	7 000				7 000	
74142000 ETAT DDCS JEUNESSE ET SPORT	5 600		4 500		1 100	24.44
74142100 ETAT DDCS QUARTIERS ETE	3 000		3 000			
74144000 FONJEP	7 107		7 107			
74145000 ETAT PLAN DE RELANCE	30 000				30 000	
74330000 DEPARTEMENT LOIRE PLA	12 800		12 800			
74344000 DEPARTEMENT LOIRE AUTRES	500		1 400		900	64.29
74345000 CONFERENCE DES FINANCEURS	7 950		5 300		2 650	50.00
74420100 MAIRIE FONCTIONNEMENT	90 000		90 000			
74520000 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	16 000		16 000			
74620000 ST ETIENNE METROPOLE	5 740		1 700		4 040	237.63
DONS MANUELS	4		960		956	99.58
75410000 SPONSORS PLAQUETTE			950		950	100.00
75410100 DONS	4		10		6	60.00
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	2 000				2 000	
75510100 FEDERATION CS	2 000				2 000	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	22 149		29 596		7 447	25.16
78941000 REPRISE ENG. A REALISER ETAT	14 948		24 657		9 709	39.38
78943000 REPR. ENG. A REALISER DEPART.	4 533		1 500		3 033	202.20
78944000 REPRISE ENG. A REALISER MAIRIE			692		692	100.00
78945000 REPRISE ENG. A REALISER CAF			800		800	100.00
78946000 REPRISE ENG. A REALISER SEM	720				720	
78950000 REPRISE FONDS DEDIES FEDE CS	1 948		1 948			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	330 059		281 785		48 275	17.13
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	101 337		80 463		20 874	25.94
60212100 FOURNITURES ATELIERS ACTIVITES	6 521		4 379		2 143	48.93
60212200 ENTREES POUR ACTIVITES	2 878		2 807		71	2.53
60214200 ALIMENTATION BOISSON	1 509		1 492		17	1.15
60214400 ACHAT VRAC	2 031				2 031	
60610100 EAU	190		213		23	10.69
60610300 ELECTRICITE	3 127		3 609		483	13.37
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	281		159		122	76.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60632000	FRS PETITS EQUIPEMENT ET OUTIL	6 697	188	6 509	NS	
60640000	FOURNITURES BUREAU	986	743	244	32.80	
61110000	SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	20 731	16 027	4 703	29.34	
61320100	HEBERGEMENT VACAF	408	1 079	671	62.21	
61320110	REVERS. AIDE ALTERNATIVE VACAF		420	420	100.00	
61320300	LOCATION ET CHARGES LOCATIVES	9 840	9 696	144	1.49	
61350100	LOCATION MATERIEL POUR ACT.	60	83	23	27.27	
61350300	LOCATION PHOTOCOPIEUR	754	754			
61500000	TRAVAUX ENTRETIEN & REPARATION	1 579	286	1 293	452.93	
61560100	CONTRAT ENTRETIEN COPIEUR	603	580	24	4.09	
61560200	CONTRAT ENTRETIEN INFORMATIQUE	960	1 228	268	21.83	
61560400	CONTRAT ENTRETIEN EXTINCTEUR	172	165	7	4.27	
61610000	ASSURANCE	1 858	1 706	152	8.93	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	524	469	55	11.77	
61860000	FORMATIONS DES BENEVOLES		261	261	100.00	
62140100	INTERVENANT MENAGE	5 286	5 266	20	0.38	
62201000	HONORAIRES AVOCATS	4 200		4 200		
62261100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	10 572	10 528	44	0.42	
62261200	HONORAIRES CAC	2 280	2 170	110	5.07	
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	2 812	2 693	119	4.43	
62480000	TRANSPORT P/ACT ANIM	3 548	5 200	1 652	31.77	
62571000	DEPLACEMENT	2 234	1 378	856	62.13	
62572000	MISSION RECEPTION	1 225	302	923	305.43	
62580000	FRAIS DE CONSEIL/ASSEMBLEES	242	81	161	198.90	
62610000	FRAIS POSTAUX	838	240	598	249.72	
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1 952	1 888	64	3.39	
62710000	FRAIS SERVICES BANCAIRES	525	485	41	8.41	
62810000	COTISATIONS RESEAU	3 285	3 159	127	4.01	
62811000	COTISATIONS AUTRES	609	574	35	6.10	
62862000	FORMATIONS NON REMBOURSEES	20	159	139	87.41	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 153	3 108	1 045	33.62	
63330000	UNIFORMATION	3 512	3 108	404	12.99	
63510000	TAXE HABITATION	641		641		
SALAIRES ET TRAITEMENTS		140 853	126 198	14 655	11.61	
64110000	SALAIRES DIRECTEUR	45 693	36 651	9 042	24.67	
64113100	SALAIRES BRUTS AUTRE PERMANENT	95 383	87 137	8 246	9.46	
64120000	DOTATION CONGES PAYES	517	902	1 419	157.27	
64140300	PRIME PARTAGE DE VALEUR		1 500	1 500	100.00	
64141700	PROV. PRIME DE PRECARITE	294	7	287	NS	
CHARGES SOCIALES		43 683	40 450	3 233	7.99	
64510000	URSSAF	34 887	30 600	4 287	14.01	
64519000	REDUCTION URSSAF LOI FILLON	12 155	9 519	2 637	27.70	
64520000	MUTUELLE	2 510	2 718	209	7.68	
64530000	RETRAITE	9 117	7 854	1 263	16.08	
64532000	PREVOYANCE	2 863	2 601	262	10.06	
64540000	POLE EMPLOI	5 927	5 200	727	13.98	
64552000	CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	296	234	530	226.27	
64552100	PROV. CHARGES S/ PRECARITE	33	7	26	382.17	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	864	768	96	12.50	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 571		7 758		4 187	53.97
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 571		7 758		4 187	53.97
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 440		1 485		3 955	266.33
68151000 DOTATION PROVISION RETRAITE	3 738		1 485		2 253	151.72
68152000 DOTATION PROV. RISQUE & CHARGE	1 702				1 702	
REPORTS EN FONDS DEDIES	35 701		20 201		15 500	76.73
68941000 ENG. A REALISER ETAT	26 568		14 948		11 620	77.74
68943000 ENG. A REALISER DEPARTEMENT	7 133		4 533		2 600	57.36
68946000 ENG. A REALISER SEM			720		720	100.00
68951000 ENG. A REALISER CONTRIB.	2 000				2 000	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	334 738		279 662		55 076	19.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 679		2 122		6 801	320.43
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 303		152		1 150	755.51
76810000 PRODUITS FINANCIERS	1 303		152		1 150	755.51
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 303		152		1 150	755.51
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1		12		11	90.52
66111000 INTERETS EMPRUNTS	1		12		11	90.52
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1		12		11	90.52
RESULTAT FINANCIER	1 301		140		1 161	829.47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 377		2 262		5 640	249.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	909		739		170	23.07
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	909		739		170	23.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 513		1 513			
77700000 QP SUBV. INVESTISSEMENT	1 513		1 513			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 423		2 252		170	7.57
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	813		2 531		1 718	67.87
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	813		2 531		1 718	67.87
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	813		2 531		1 718	67.87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 610		278		1 888	678.06
TOTAL DES PRODUITS	333 785		284 189		49 595	17.45
TOTAL DES CHARGES	335 552		282 205		53 347	18.90
EXCEDENT OU DEFICIT	1 768		1 984		3 752	189.09

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 202 286.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 330 059.39 Euros et dégageant un déficit de 1 767.66- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'objet de l'association est la réalisation du projet social qui a pour but :

- de contribuer à la citoyenneté
- d'apporter une orientation et/ou construire des réponses par rapport aux faits de société et difficultés sociales
- de favoriser les échanges culturels et culturels
- de favoriser le développement de la vie associative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Il est précisé que les cotisations des adhérents sont comptabilisées lors de leur encaissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			975
Installations générales agencements aménagements divers	29 912		539
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 411		
TOTAL	43 323		1 514
Autres titres immobilisés	61		
TOTAL	61		
TOTAL GENERAL	43 384		1 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			975	975
Installations générales agencements aménagements divers			30 451	30 451
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 411	13 411
TOTAL			44 837	44 837
Autres titres immobilisés			61	61
TOTAL			61	61
TOTAL GENERAL			44 898	44 898

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		214		214
Installations générales agencements aménagements divers	26 253	1 209		27 462
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 598	2 148		11 746
TOTAL	35 850	3 571		39 421
TOTAL GENERAL	35 850	3 571		39 421

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	214				
Instal. générales agenc.aménag.divers	1 209				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 148				
TOTAL	3 571				
TOTAL GENERAL	3 571				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	94 734	1 984		0-	96 718
Report à nouveau	5 051-				5 051-
Excédent ou déficit de l'exercice	1 984	1 984-		1 768	1 768-
Situation nette	91 667			1 768	89 899
Subventions d'investissement	4 239			1 513	2 726
TOTAL I	95 906			3 281	92 625

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	20 201	33 701	20 201			33 701	
CONF. DES FINANCEURS	3 533	6 633	3 533			6 633	
CGET	10 668	10 668	10 668			10 668	
SEM PROJET	720		720				
DEP. LOIRE	1 000	500	1 000			500	
DDCS BOP 104	3 000	2 400	3 000			2 400	
ETAT QUARTIER ETE	1 280		1 280				
DDETS ESP. NUMERIQUE		4 500				4 500	
PLAN RELANCE VRAC		7 500				7 500	
DRAJES ALIM. POUR TOUS		1 500				1 500	
Contributions financières d'autres organismes	3 537	2 000	1 948			3 589	
PLAN DE RELANCE	3 537		1 948			1 589	
FEDE CS MANGER MIEUX		2 000				2 000	
TOTAL	23 738	35 701	22 149			37 290	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	4 500	1 702			6 202
Pensions et obligations similaires	15 273	3 738			19 011
TOTAL	19 773	5 440			25 213
TOTAL GENERAL	19 773	5 440			25 213
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 440			

Une provision a été constituée pour un litige prud'hommal à hauteur de 4 500 € au 31/12/2020. Cette provision correspond à 10% des sommes demandées.

Une provision pour risque a été constituée à hauteur de 1 702 € au 31/12/2023 concernant une aide à recevoir pour un emploi franc incertaine.

La provision pour indemnité de départ en retraite s'élève à 19 011 € au 31/12/2023.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 0 %
- taux d'évolution des salaires : 4 %

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	33 021	33 021	
Débiteurs divers	4 995	4 995	
Charges constatées d'avance	901	901	
TOTAL	38 917	38 917	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	100	100		
Personnel et comptes rattachés	11 390	11 390		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 281	13 281		
Autres impôts taxes et assimilés	2 477	2 477		
Autres dettes	18 690	18 690		
Produits constatés d'avance	1 221	1 221		
TOTAL	47 158	47 158		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 349			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et installations	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	35 512
Total	35 512

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	17 248
Autres dettes	18 690
Total	35 938

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	901
Total	901
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 221
Total	1 221

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Subventions d'équipement

Aucune subvention d'investissement n'a été accordée en 2023.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur géographique	Montant
ETAT	71 115
CAF / CNAF	107 298
DEPARTEMENT DE LA LOIRE	13 300
CONFERENCE DES FINANCEURS	7 950
COMMUNE DU CHAMBON FEUGEROLLES	90 000
ST ETIENNE METROPOLE	5 740
Total	295 403

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier et du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	3
Total	4

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux informations fournies par la mairie du Chambon Feugerolles au titre de l'exercice 2023 et s'élèvent à 5 750 euros.

Les heures de bénévolat correspondent à un montant de 15 815 € soit 1 248 heures x 11.52 €+ 10% de charges sociales.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	1 513	77700000
- REGUL DIVERSES	909	77100000
Total	2 422	
Charges exceptionnelles		
- REGUL DIVERSES	813	67180000
Total	813	