

Centre Social et Culturel Domontois

46 rue Aristide Briand
95330 DOMONT

COMPTES ANNUELS 2023

Exercice clos le 31/12/2023

COMPTE RENDU

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 25/04/2022 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **Centre Social et Culturel Domontois** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 411 514 €
- Excédent : 3 201 €

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

Fait à Paris

Le 15/03/2024

Jean-Pierre BOURGIN

Expert-Comptable

Sommaire

Dossier - Page de garde	1
Compte rendu de travaux	2
Sommaire	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables Association p2	16
Bénévolats	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des créances et dettes	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Tableau de suivi des fonds associatifs	22

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 904	2 904		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	15 835	12 616	3 220	4 254
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 554	7 671	1 883	2 963
Autres	59 530	51 948	7 582	9 060
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	5 709		5 709	5 598
Prêts				
Autres	1 000		1 000	1 000
TOTAL I	94 532	75 138	19 394	22 875
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	7 318		7 318	5 471
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				620
Autres	36 352		36 352	43 372
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	345 175		345 175	336 701
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	3 275		3 275	4 283
TOTAL III	392 120		392 120	390 447
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	486 652	75 138	411 514	413 323
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :	- Acceptés par les organes statutairement compétents			
	- Autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2023	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	20 000	20 000
Report à nouveau	123 564	134 157
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 201	-10 592
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	146 765	143 564
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DE DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	9 001	3 465
- Autres ressources		
TOTAL III	9 001	3 465
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	18 433	13 820
- Fiscales et sociales	52 474	50 202
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	184 842	202 272
TOTAL IV	255 749	266 294
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	411 514	413 323
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	350 186		350 186	277 813
Chiffre d'affaires Net	350 186		350 186	277 813
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			431 931	432 198
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				3 777
Cotisations			38 170	39 969
Autres produits (hors cotisations)			4	48
TOTAL I			820 291	753 805
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			26 053	25 921
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			332 661	314 047
Impôts, taxes et versements assimilés			8 993	8 244
Salaires et traitements			340 938	322 240
Charges sociales			105 777	103 096
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			5 393	7 794
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			17	42
TOTAL II			819 832	781 385
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			458	-27 579
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 533	762
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			111	55
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			3 644	817
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			392	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			392	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			3 252	817
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			3 710	-26 763

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		16 524
Sur opérations en capital	934	491
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	934	17 015
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24	
Sur opérations en capital	1 420	844
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	1 444	844
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-510	16 170
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	824 869	771 637
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	821 668	782 229
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	3 201	-10 592

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Bénévolat	-88 199	-80 950
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	-88 199	-80 950

CHARGES	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	88 199	80 950
TOTAL	88 199	80 950

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205100 LOGICIEL	2 903.60	2 903.60		
280510 IMMOBILISATION INCORPORELLE	-2 903.60	-2 903.60		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	3 219.56	4 254.25	-1 034.69	-24.31
213500 INSTAL.GAL.AGENT.AMENAGEMENT	15 835.21	15 835.21		
281350 AMORT INSTALLATIONS AGENCEMENT AMENAGEMENT	-12 615.65	-11 580.96	-1 034.69	-8.94
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 883.11	2 963.43	-1 080.32	-36.45
215000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUSTRIEL		1 031.00	-1 031.00	-100.00
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	9 553.87	9 553.87		
281500 AMORTISSEMENT INST TECH.MAT ET OUTILLAGE		-1 031.00	1 031.00	-100.00
281540 AMORT MAT INDUSTRIEL	-7 670.76	-6 590.44	-1 080.32	-16.40
Autres	7 582.22	9 059.81	-1 477.59	-16.31
218100 AAI DIVERS	2 779.00	6 151.72	-3 372.72	-54.83
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	10 478.89	12 431.09	-1 952.20	-15.70
218400 MOBILIER	8 254.41	8 254.41		
218800 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 017.64	38 017.64		
281810 AMORT AAI DIVERS	-2 779.00	-6 151.72	3 372.72	54.83
281830 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	-8 223.57	-11 539.05	3 315.48	28.73
281840 AMORT DU MOBILIER	-8 254.41	-8 254.41		
281880 AMORT AUTRES IMMO CORPORELLES	-32 690.74	-29 849.87	-2 840.87	-9.52
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	5 709.00	5 598.00	111.00	1.98
271100 CREDIT MUTUEL SOUSCRIPTION PARTS SOCIALES 1€ la part	5 694.00	5 583.00	111.00	1.99
271800 AUTRES TITRES IMMOBILISES	15.00	15.00		
Prêts				
Autres	1 000.00	1 000.00		
275100 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 000.00	1 000.00		
TOTAL (I)	19 393.89	22 875.49	-3 481.60	-15.22
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 318.02	5 470.99	1 847.03	33.76
409100 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTE	7 318.02	5 470.99	1 847.03	33.76
Créances				
Usagers et comptes rattachés		620.00	-620.00	-100.00
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		620.00	-620.00	-100.00
Autres	36 351.89	43 372.30	-7 020.41	-16.19
401000 FOURNISSEURS		717.96	-717.96	-100.00
438700 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	677.48	637.12	40.36	6.28
438710 PRODUITS A RECEVOIR SECURITE SOCIALE	16.11	215.03	-198.92	-92.56
438711 MUTEX COULIBALY	-2 763.00	-2 848.45	85.45	2.98
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	38 421.30	44 650.64	-6 229.34	-13.95
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	345 175.25	336 701.06	8 474.19	2.52
511200 CHEQUES A ENCAISSER	75 948.30	71 012.50	4 935.80	6.95
512300 CREDIT MUTUEL	105 246.23	105 182.00	64.23	0.06
512310 CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	78 617.32	48 327.98	30 289.34	62.67
512330 CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL	84 822.81	111 579.57	-26 756.76	-23.98
530000 CAISSE	540.59	599.01	-58.42	-9.68
Charges constatées d'avance	3 275.22	4 282.70	-1 007.48	-23.53
486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCES	3 275.22	4 282.70	-1 007.48	-23.53
TOTAL (III)	392 120.38	390 447.05	1 673.33	0.43
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	411 514.27	413 322.54	-1 808.27	-0.44

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	20 000.00	20 000.00		
106810 RESERVE LIEE AU PROJET ASSOCIATIF	20 000.00	20 000.00		
Report à nouveau	123 564.30	134 156.56	-10 592.26	-7.90
110000 A NOUVEAUX	123 564.30	134 156.56	-10 592.26	-7.90
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 200.50	-10 592.26	13 792.76	-130.22
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	146 764.80	143 564.30	3 200.50	2.23
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	9 000.76	3 464.58	5 536.18	159.77
194000 FONDS DEDIES/ENG.DE FONCTIONNEMENT	9 000.76	3 464.58	5 536.18	159.77
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	9 000.76	3 464.58	5 536.18	159.79
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 433.11	13 819.57	4 613.54	33.38
401000 FOURNISSEURS	6 736.00	3 379.00	3 357.00	99.35
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	11 697.11	10 440.57	1 256.54	12.03
Dettes fiscales et sociales	52 474.00	50 202.47	2 271.53	4.53
428200 DETTES PROV POUR CONGES A PAYER	18 489.23	15 130.34	3 358.89	22.20
431000 URSSAF	8 805.46	10 600.31	-1 794.85	-16.93
431800 URSSAF INTERMITTENTS		401.76	-401.76	-100.00
437300 RETRAITE MEDERIC	8 641.92	9 255.27	-613.35	-6.62
437310 PREVOYANCE CHORUM	1 494.73	1 632.38	-137.65	-8.39
437320 MUTUELLE	2 103.64	2 236.08	-132.44	-5.90
438200 CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYES	8 171.06	6 312.82	1 858.24	29.43
438600 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER		27.83	-27.83	-100.00

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
438630 AUTRES CH. SOCIALES formation prof continue	4 260.00	3 999.00	261.00	6.53
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE IR	507.96	606.68	-98.72	-16.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	184 841.60	202 271.62	-17 430.02	-8.62
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	184 841.60	197 548.00	-12 706.40	-6.43
487100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES AUTRES		4 723.62	-4 723.62	-100.00
TOTAL (IV)	255 748.71	266 293.66	-10 544.95	-3.96
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	411 514.27	413 322.54	-1 808.27	-0.44

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	350 185.66	277 813.43	72 372.23	26.05
706002 RECETTES SPECTACLES	10 617.00	10 142.00	475.00	4.68
706110 PARTICIPATIONS DES USAGERS	284 494.20	216 849.35	67 644.85	31.19
706113 RECETTES VENTES DIVERSES	2 142.00	1 047.50	1 094.50	104.39
706114 RECETTES COMMISSION FAMILLE		1 559.00	-1 559.00	-100.00
706130 STAGES	16 824.10	19 444.70	-2 620.60	-13.48
706160 RECETTES FAMILLES	28 723.36	22 111.88	6 611.48	29.90
706170 RECETTES PRESTATIONS	6 935.00	5 509.00	1 426.00	25.88
708300 LOCATIONS DIVERSES	450.00	1 150.00	-700.00	-60.87
Chiffre d'affaires Net	350 185.66	277 813.43	72 372.23	26.05
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	431 930.72	432 198.10	-267.38	-0.06
740100 SUBVENTION DE FORMATIONS	1 330.00	1 060.00	270.00	25.47
741200 SUBVENTION CUI POSTE COMPTABLE	8 616.49	10 253.80	-1 637.31	-15.97
742032 SUBVENTIONS FONJEP	7 107.00	7 106.00	1.00	0.01
742033 SUBVENTIONS CAF PROJET REAAP	7 300.00	8 900.00	-1 600.00	-17.98
742034 SUBVENTION LAEP ADHESION	1 380.00	1 680.00	-300.00	-17.86
742035 SUBVENTION CAF LAEP	2 575.19	2 269.80	305.39	13.44
742036 SUBVENTION CAF PROJET ADOS	4 000.00	5 000.00	-1 000.00	-20.00
742037 SUBVENTION CAF PS JEUNES	21 451.50	20 604.50	847.00	4.11
742038 SUBVENTION DRAC PROJET JEUNESSE		3 000.00	-3 000.00	-100.00
742039 SUBVENTION CAF CLAS	7 501.00	5 020.00	2 481.00	49.42
742040 SUBVENTION CNAV	12 286.13	12 500.00	-213.87	-1.71
742041 SUBVENTION CONFERENCE FINANCEUR	12 282.12	12 500.00	-217.88	-1.74
742042 SUBVENTION AG2R	4 000.00	7 000.00	-3 000.00	-42.86
742062 SUBVENTIONS CAF ANIMATIONS GLOBALES	73 694.00	70 785.00	2 909.00	4.11
742063 SUBVENTIONS CAF ACTION COLLECTIFS FAMILLES	24 655.20	23 682.00	973.20	4.11
742064 SUBVENTION ANCV VACANCES FAMILLES		1 228.50	-1 228.50	-100.00
742080 SUBVENTIONS COMMUNALES	121 000.00	121 000.00		
742090 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALE	2 721.00	2 121.00	600.00	28.29
742091 SUBVENTION MINISTERE DE LA CULTURE	180.00		180.00	-
742100 VILLE DE DOMONT CHARGES SUPPLEMENTAIRES	119 851.09	116 487.50	3 363.59	2.89
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges		3 776.77	-3 776.77	-100.00
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		3 776.77	-3 776.77	-100.00
Cotisations	38 170.00	39 969.00	-1 799.00	-4.50
756000 ADHESIONS-COTISATIONS	38 170.00	39 969.00	-1 799.00	-4.50
Autres produits	4.16	47.82	-43.66	-91.67
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTIONS COURANTES	4.16	47.82	-43.66	-91.67
TOTAL (I)	820 290.54	753 805.12	66 485.42	8.82
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	26 053.26	25 920.92	132.34	0.51
602050 SPECTACLES	2 000.00	2 555.00	-555.00	-21.72
602052 SORTIES SPECTACLES	1 320.00	2 372.50	-1 052.50	-44.37

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
602053 SORTIES FAMILIALES	1 118.50	1 461.00	-342.50	-23.41
602054 SORTIES FAMILIALES GENERATION SENIORS	5 607.49	3 158.00	2 449.49	77.55
602100 ALIMENTATION STAGE	584.15	615.90	-31.75	-5.19
602110 ALIMENTATIONS, BOISSONS	1 590.62	2 691.88	-1 101.26	-40.90
602111 ALIMENTATION SOCIAL	1 608.46	1 514.61	93.85	6.14
602112 ALIMENTATION GENERATION SENIORS	1 043.63	31.44	1 012.19	+1 000.00
602113 ALIMENTATION PS JEUNES	100.95		100.95	-
602120 FRAIS ATELIER	278.86	602.69	-323.83	-53.73
602130 FRAIS ATELIER GALA DANSE	4 656.62	4 366.35	290.27	6.67
602140 FRAIS ATELIER CIRQUE	634.55	505.37	129.18	25.74
602150 FRAIS ATELIER CARNAVAL	51.79	288.30	-236.51	-81.94
602160 FRAIS ATELIER COMEDIE MUSICALE		348.16	-348.16	-100.00
602170 FRAIS ATELIER CINEMA ANIMATION	10.80	50.00	-39.20	-78.00
602180 FRAIS ATELIER SOCIAL	542.87	427.10	115.77	27.17
602190 FRAIS ATELIER GENERATION SENIOR	62.15	10.47	51.68	520.00
602200 FRAIS ATELIER CERAMIQUE	3 351.88	2 865.91	485.97	16.96
602220 FRAIS ATELIER BADMINTON	195.38		195.38	-
602230 FRAIS ATELIER PEINTURE DESSIN	392.56	964.76	-572.20	-59.27
602231 FRAIS ATELIER BD	294.01	436.79	-142.78	-32.72
602240 FRAIS ATELIER ART FLORAL	413.45	565.87	-152.42	-27.03
602260 FRAIS ATELIER THEATRE	194.54	88.82	105.72	119.10
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	332 661.02	314 047.15	18 613.87	5.93
606300 FRAIS ENTRETIENS ET PETITS EQUIPEMENTS	993.86	5 639.54	-4 645.68	-82.38
606310 PETITS EQUIPEMENTS CIRQUE	336.31		336.31	-
606331 PETITS EQUIPEMENTS MAT INFORMATIQUES	640.00		640.00	-
606335 FOURNITURES ENT PETIT EQUIPEMENT COVID 19		12.66	-12.66	-100.00
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES ET INFORMATIQUES	1 636.73	1 859.54	-222.81	-11.99
611000 SOUS TRAITANCE ATELIER	86 544.04	79 372.81	7 171.23	9.03
611010 SS TRAIT ATELIER LAEP	800.00	800.00		
611020 SOUS TRAITANCE ATELIER GENERATION SENIORS	1 445.00	899.00	546.00	60.73
611030 SOUS TRAITANCE ATELIER BEAUTE SOLIDAIRE		1 075.00	-1 075.00	-100.00
611040 SOUS TRAITANCE ATELIER BIEN ETRE REAAP	2 616.00	438.00	2 178.00	497.26
611060 SOUS TRAITANCE ACTIONS JEUNESSE	4 160.00	5 826.30	-1 666.30	-28.60
613000 LOCATION VILLE DE DOMONT	75 492.00	75 492.00		
613200 LOCATION IMMOBILIERES	3 600.00		3 600.00	-
613203 LOCATION DIVERSES	80.00	6 000.00	-5 920.00	-98.67
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 701.16	1 669.34	31.82	1.92
613530 LOCATION TPE	360.00	360.00		
614000 CHARGES LOCATIVES	10 705.96	8 542.65	2 163.31	25.32
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE ET CT ASSISTANCE	2 557.85	2 132.93	424.92	19.92
616000 PRIMES ASSURANCES	5 927.92	5 668.72	259.20	4.57
618100 DOCUMENTATIONS GENERALES	62.39	214.61	-152.22	-71.16
618510 FORMATIONS DES BENEVOLES	1 095.99	22.60	1 073.39	+1 000.00
618600 FORMATION PERSONNEL PERMANENT	2 479.00	1 160.00	1 319.00	113.71
621100 PERSONNEL EXTERIEUR A L ENTREPRISE	33 653.13	32 452.85	1 200.28	3.70
622600 HONORAIRES	19 078.00	13 733.00	5 345.00	38.92
622800 SONORISATIONS ET LUMIERES	6 007.92	5 903.76	104.16	1.76
623100 PUBLICITE	13 553.06	15 152.67	-1 599.61	-10.56
623400 DIVERS -CADEAUX	3 214.40	3 234.87	-20.47	-0.65
624600 TRANSPORTS COLLECTIFS GEN.SENIORS	2 356.40	213.60	2 142.80	+1 000.00
624700 TRANSPORT COLLECTIF JEUNESSE	520.00	1 116.20	-596.20	-53.41
624800 TRANSPORT COLLECTIF FAMILIAL	1 737.60	3 420.00	-1 682.40	-49.18
625200 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	5 804.74	5 394.26	410.48	7.62
625210 FRAIS FORMATION & DEPLACEMENTS BENEVOLES	594.26	120.60	473.66	390.91
625220 FRAIS DEPLACEMENTS ARTISTES	62.00	120.60	-58.60	-48.76
625230 FRAIS DEPLACEMENTS PRESTATAIRES	2 813.44	3 439.09	-625.65	-18.20

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 971.50	1 749.96	1 221.54	69.83
625610 HEBERGEMENTS COLLECTIF FAMILLE	25 289.16	20 141.48	5 147.68	25.56
626300 FRAIS POSTAUX	197.29	197.74	-0.45	-0.51
626500 TELEPHONE	5 114.07	4 389.79	724.28	16.49
626510 FRAIS VISIO CONFERENCE	167.88	167.88		
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	587.21	516.70	70.51	13.54
627100 FRAIS CARTES BANCAIRES	571.05	357.15	213.90	59.94
628100 COTISATIONS	5 133.70	5 039.25	94.45	1.89
Impôts, taxes et versements assimilés	8 993.38	8 243.63	749.75	9.09
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	5 296.00	4 970.65	325.35	6.54
633310 FORMATION URSSAF	3 697.38	3 272.98	424.40	12.95
Salaires et traitements	340 937.99	322 240.05	18 697.94	5.80
641100 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	328 285.87	319 567.33	8 718.54	2.73
641120 REMUNERATIONS INTERMITTENTS	6 715.03	4 777.32	1 937.71	40.57
641200 CONGES PAYES	3 358.89	-2 104.60	5 463.49	-259.57
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 578.20		2 578.20	-
Charges sociales	105 777.46	103 096.25	2 681.21	2.60
645100 COTISATIONS URSSAF	69 090.01	69 115.89	-25.88	-0.04
645110 URSSAF INTERMITTENTS	3 514.94	1 956.15	1 558.79	79.70
645200 MUTUELLE	4 526.04	5 259.01	-732.97	-13.94
645300 MEDERIC CHARGES PATRONALES	20 777.93	21 411.12	-633.19	-2.96
645310 CHORUM PREVOYANCE CHARGES PATRONALES	4 884.00	4 870.63	13.37	0.27
645800 CHARGES SUR CONGES A PAYER	1 858.24	-783.00	2 641.24	-337.29
647500 PHARMACIE, MEDECINE DU TRAVAIL	1 126.30	1 266.45	-140.15	-11.06
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 392.60	7 794.33	-2 401.73	-30.81
681120 DOT.AMORT.IMMO CORPORELS	5 392.60	7 794.33	-2 401.73	-30.81
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	16.66	42.27	-25.61	-59.52
651600 DROITS AUTEURS	3.00	27.83	-24.83	-89.29
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTIONS COURANTES	13.66	14.44	-0.78	
TOTAL (II)	819 832.37	781 384.60	38 447.77	4.92
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	458.17	-27 579.48	28 037.65	-101.66
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	3 532.58	761.78	2 770.80	363.65
760000 INTERETS LIVRET BLEU	2 117.32	656.28	1 461.04	222.71
761000 INTERETS LIVRET PARTENAIRE OBNL	1 415.26	105.50	1 309.76	+1 000.00
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	111.20	55.08	56.12	101.82
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	111.20	55.08	56.12	101.82
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	3 643.78	816.86	2 826.92	346.07
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	391.87		391.87	-
668100 FRAIS ANCV	391.87		391.87	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	391.87		391.87	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	3 251.91	816.86	2 435.05	298.10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 710.08	-26 762.62	30 472.70	-113.86
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 523.70	-16 523.70	-100.00
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		16 523.70	-16 523.70	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	934.45	491.10	443.35	90.22
778800 PRODUIT EXCEPTIONNEL DIVERS	934.45	491.10	443.35	90.22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	934.45	17 014.80	-16 080.35	-94.51
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24.09		24.09	-
671200 PENALITES AMENDES	24.09		24.09	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 419.94	844.44	575.50	68.25
678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	1 419.94	844.44	575.50	68.25
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	1 444.03	844.44	599.59	71.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-509.58	16 170.36	-16 679.94	-103.15
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	824 868.77	771 636.78	53 231.99	6.90
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	821 668.27	782 229.04	39 439.23	5.04
EXCEDENT OU DEFICIT	3 200.50	-10 592.26	13 792.76	-130.22

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 411 514 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 3 201 euros.

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

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

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

Faits caractéristiques : Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Concernant les événements postérieurs à la clôture de notre exercice, aucun événement, aucun fait n'est connu à ce jour, qui serait susceptible de remettre en cause la lecture des présents comptes, ou qui nécessiterait une modification ou une information complémentaire sur lesdits comptes.

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement. Amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels 2 à 3 ans,

Agencements et aménagements 5 à 10 ans,

Mobilier de bureau et informatique 3 à 10 ans,

Mobilier 5 à 10 ans.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

fin de page ---

Bénévolats

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 7826 heures.

La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,27 €/heure correspond à un montant de 88 199,02 euros.

La comptabilisation des contributions volontaires étant devenue obligatoire, les Comptes Annuels font apparaître ces avantages obtenus sans contre partie de la part des bénévoles. Le Bénévolat fait l'objet d'une évaluation.

Il concerne l'alphabétisation, l'aide aux devoirs, l'écrivain Public, les ateliers d'animations, les diverses manifestations tel que le cirque en famille, les galas de danses et les randonnées.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 904		
TOTAL	2 904		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions	15 835		
- Techniques, matériel et outillage	10 585		
- Générales, agencements et aménagements divers	6 152		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	20 686		1 800
Emballages récupérables et divers	38 018		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	91 275		1 800
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés	5 598		111
Prêts et autres immobilisations financières	1 000		
TOTAL	6 598		111
TOTAL GÉNÉRAL	100 777		1 911

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 904	
TOTAL			2 904	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenct et aménagt. const.			15 835	
- Techniques, matériel et outillage		1 031	9 554	
- Gales, agenct et aménagt. divers		3 373	2 779	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		3 752	18 733	
Emballages récupérables et divers			38 018	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		8 156	84 919	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés			5 709	
Prêts et autres immobilisations financières			1 000	
TOTAL			6 709	
TOTAL GÉNÉRAL		8 156	94 532	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 904		2 904	
TOTAL	2 904		2 904	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 581	1 035		12 616
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 621	1 080	1 031	7 671
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 152		3 373	2 779
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 793	437	3 752	16 478
Emballages récupérables et divers	29 850	2 841		32 691
TOTAL	74 997	5 393	8 156	72 234
TOTAL GÉNÉRAL	77 901	5 393	11 060	72 234

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 000		1 000
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-2 069	-2 069	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	45 739	45 739	
Charges constatées d'avance	3 275	3 275	
TOTAL	47 945	46 945	1 000

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 433	18 433		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	18 489	18 489		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	33 477	33 477		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	508	508		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	184 842	184 842		
TOTAL	255 749	255 749		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 697	10 441
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 920	25 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	42 617	35 911

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		620
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	36 352	42 654
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	36 352	43 274

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	20 000				20 000
Report à nouveau	134 157			10 592	123 564
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-10 592	10 592	3 201		3 201
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	143 564	10 592	3 201	10 592	146 765

Commentaires : néant