

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 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 13
- <i>Annexe</i>	14 à 22

***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 DE SOLAURE - LA JOMAYERE**  
25 rue Ambroise Paré  
42100 SAINT ETIENNE

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,	433 653.61 Euros
- Produits d'exploitation,	532 395.19 Euros
- Résultat net comptable,	18 287.05 Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 04/03/2024

Muriel LACHAND  
Collaboratrice

Didier FONT  
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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	3 226	3 226				
	Installations techniques Matériel et outillage	94 778	64 581	30 197	43 173	12 976	30.06
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	60		60	60		
	<b>Total I</b>	98 063	67 806	30 257	43 233	12 976	30.01
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	84 201		84 201	88 870	4 669	5.25
	Valeurs mobilières de placement	158 286		158 286	156 618	1 668	1.07
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	160 257		160 257	130 369	29 888	22.93
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	653		653	5 389	4 736	87.88
	<b>Total II</b>	403 397		403 397	381 246	22 151	5.81
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	501 460	67 806	433 654	424 478	9 175	2.16

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		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	295	259	238	285	56 973	23.91
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau			59	778	59 778	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18	287	2	805	21 092	751.99
	Situation nette (sous total)	313	546	295	259	18 287	6.19
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	5	174	8	571	3 397	39.64
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	318	720	303	830	14 890	4.90
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	11	617	20	813	9 196	44.18
	Total II	11	617	20	813	9 196	44.18
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	12	584	11	680	904	7.74
DETTE (I)	Total III	12	584	11	680	904	7.74
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17	568	16	012	1 556	9.72
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	31	121	29	947	1 174	3.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
DETTE (II)	Autres dettes	26	548	27	069	521	1.92
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	15	496	15	127	369	2.44
	Total IV	90	733	88	155	2 578	2.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	433	654	424	478	9 175	2.16

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

75 23773 028

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	6 847		7 372		525	7.12
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	102 097		95 638		6 459	6.75
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	406 986		407 139		153	0.04
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public			470		470	100.00
Dons manuels	1 000		1 000			
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 465		9 495		5 971	62.88
Utilisations des fonds dédiés	20 813		11 433		9 380	82.04
Autres produits						
Total I	553 208		532 546		20 662	3.88
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	135 645		128 701		6 944	5.40
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 673		6 430		243	3.78
Salaires et traitements	294 725		294 089		636	0.22
Charges sociales	71 114		75 367		4 253	5.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 812		15 304		492	3.21
Dotations aux provisions	904				904	
Reports en fonds dédiés	11 617		20 813		9 196	44.18
Autres charges	194		120		73	60.86
Total II	535 684		540 824		5 140	0.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	17 524		8 278		25 802	311.70

(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	3	233	1	717	1 516	88.24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	3	233	1	717	1 516	88.24
Charges financières						
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)	3	233	1	717	1 516	88.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	20	757	6	560	27 318	416.41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1	842	1	124	719	63.95
Sur opérations en capital	3	397	3	253	144	4.43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	5	240	4	377	863	19.71
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	7	444	501		6 943	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	7	444	501		6 943	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2	204	3	875	6 080	156.88
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	266		120		146	121.67
Total des produits (I+III+V)	561	681	538	641	23 040	4.28
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	543	394	541	445	1 948	0.36
5. EXCEDENT OU DEFICIT	18	287	2	805	21 092	751.99

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	26109	35026	8917	25.46
Bénévolat				
TOTAL	26109	35026	8917	25.46
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	26109	35026	8917	25.46
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	26109	35026	8917	25.46

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONSTRUCTIONS							
21350000	AGENC.AMENAG.IMMEUBLES	3	226	3	226		
28135000	AMORT.AGENC.AMENAG.IMMEUBLES	3	226	3	226		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		30	197	43	173	12	976
21500000	MATERIELS ACTIVITES	31	105	31	105		
21810000	AMENAG.LOCAL ANNEXE	6	290	6	290		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	30	141	30	141		
21830000	MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	19	596	19	596		
21840000	MOBILIER	7	646	5	810	1	836
28150000	AMORT. MATERIEL ACTIVITE	23	602	16	034	7	568
28181000	AMORT INSTALL AMENAG DIVERS	6	290	6	290		
28182000	AMORT. MATERIEL TRANSPORT	13	380	7	351	6	029
28183000	AMORT.MAT.BUREAU-INFORMATIQUE	19	243	18	824	419	
28184000	AMORT. MOBILIER	2	066	1	270	796	
AUTRES		60		60			
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	60		60			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		30	257	43	233	12	976
AUTRES		84	201	88	870	4	669
40100000	COLLECTIF FOURNISSEURS		850			850	
42500000	AVANCES ET ACOMPTES PSL		60		660	600	
46872200	PRODUITS A RECEVOIR 2022				88	210	
46872300	PRODUITS A RECEVOIR 2023		83			83	291
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		158	286	156	618	1	668
50310000	PART A C.C.		15		15		
50320000	PART B C.C. ORDINAIRES		58		156	98	332
50801000	CAT 3.60% FIN 14/12/24		30			30	000
50802000	CAT 3.63% FIN 14/12/26		20			20	000
50803000	CAT 3.66% FIN 14/12/28		50			50	000
DISPONIBILITES		160	257	130	369	29	888
51250000	CREDIT COOPERATIF	74	918	32	144	42	774
51750000	LIVRET ASSOCIATION CREDIT COOP	4	184	30	050	25	866
51751000	CREDIT COOPERATIF LIVRET A	77	214	68	175	9	038
53110000	CAISSE NOE		694			694	
58100000	REMISES CHEQUES - ANCV - CESU	3	247			3	247
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		653		5	389	4	736
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE		653		5	389	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		403	397	381	246	22	151
TOTAL GENERAL		433	654	424	478	9	175

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	295 259	238 285	56 973	23.91
10630000 RESERVES	295 259	238 285	56 973	23.91
REPORT A NOUVEAU		59 778	59 778	100.00
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		59 778	59 778	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	18 287	2 805	21 092	751.99
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	313 546	295 259	18 287	6.19
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 174	8 571	3 397	39.64
13140000 SUBVENTION EQUIPEMENT MAIRIE	2 000	2 000		
13150000 SUBVENTION EQUIP.CAF	7 779	7 779		
13160000 SUBV.EQUIP. INTERCOMMUNALITE	6 066	6 066		
13914000 QP SUBV.EQUIP. COMMUNE VERSE	1 631	964	667	69.13
13915000 QP SUBV.EQUIP CAF AU RESULTAT	4 758	4 049	709	17.51
13916000 QP SUBV EQUIP INTERCOM VERSE	4 282	2 260	2 022	89.46
TOTAL FONDS PROPRES	318 720	303 830	14 890	4.90
FONDS DEDIES	11 617	20 813	9 196	44.18
19400000 FONDS DEDIES	11 617	20 813	9 196	44.18
TOTAL FONDS DEDIES	11 617	20 813	9 196	44.18
PROVISIONS POUR CHARGES	12 584	11 680	904	7.74
15300000 PROVISIONS RETRAITE	12 584	11 680	904	7.74
TOTAL PROVISIONS	12 584	11 680	904	7.74
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 568	16 012	1 556	9.72
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	17 568	16 012	1 556	9.72
DETTES FISCALES ET SOCIALES	31 121	29 947	1 174	3.92
42100000 SALAIRES NET	323		323	
42820000 PROV CONGES PAYES	11 238	9 976	1 263	12.66
43100000 URSSAF	6 518	7 567	1 049	13.86
43300000 RETR CADRE-NON CADRE - UGRR	2 080	2 652	572	21.58
43310000 PREVOYANCE CADRE NON CADRE SNM	1 728	2 022	294	14.53
43702000 MUTUELLE	346	431	85	19.78
43860000 CHARGES SUR CONGES PAYES	3 619	3 428	191	5.56
43870000 IJSS	387		387	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	347	418	72	17.14
44863000 UNIFORMATION	4 536	3 453	1 083	31.35
AUTRES DETTES	26 548	27 069	521	1.92
41100000 CLIENTS	3 202	2 330	872	37.42
46860100 RBST ACTIV SOC CULT		445	445	100.00
46862200 CHARGES A PAYER 2022		16 837	16 837	100.00
46862300 CHARGES A PAYER 2023	15 889		15 889	
46871900 PRODUITS A RECEVOIR 2019	7 456	7 456		

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 496	15 127	369	2.44
48700000 PROD CONST AVANCE	15 496	15 127	369	2.44
TOTAL DETTES	90 733	88 155	2 578	2.92
TOTAL GENERAL	433 654	424 478	9 175	2.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	6 847		7 372		525	7.12
75600000 COTISATION DES ADHERENTS	6 847		7 372		525	7.12
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	102 097		95 638		6 459	6.75
70642100 PU CLSH	64 658		59 426		5 232	8.80
70642200 PU ACT SOCIOCULTURELLES	27 232		21 961		5 271	24.00
70642500 PU AUTRES ACTIVITES	3 594		4 696		1 102	23.46
70642510 RECETTES FAMILLE CAMPS			1 264		1 264	100.00
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	2 825		3 057		232	7.59
70881000 RECETTES AUTRES	1 550		1 850		300	16.24
70882000 REFFACTURATION CHARGES ACTIVIT	440		1 713		1 273	74.31
70882210 REMBOURS FRAIS MARCHE+CHORALE	1 798		1 672		126	7.54
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	406 986		407 139		153	0.04
73112000 AIDE EMPLOI AGEFIPH	528		1 055		528	50.00
73113000 AIDE APPRENTISSAGE	7 333		13 000		5 667	43.59
73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS	1 440		1 121		319	28.47
73321300 DEPARTEMENT PS LAEP	6 367		5 567		800	14.37
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	73 694		70 785		2 909	4.11
73512000 CAF PS ACTION COLL FAMILLES	24 655		23 682		973	4.11
73513010 PS CAF PERISCOLAIRE	21 821		18 166		3 655	20.12
73513020 PS CAF EXTRASCOLAIRE	15 635		16 951		1 316	7.76
73513030 PS CAF ADOS	3 212		3 531		318	9.02
73513100 PS CAF ALSH PLAN MERCREDI	1 508		1 234		274	22.22
73513200 CAF PS HANDICAP	11 470		12 563		1 093	8.70
73513310 CTG CAF PERISCOLAIRE	5 392				5 392	
73513320 CTG CAF EXTRASCOLAIRE	4 786				4 786	
73513330 CTG CAF ADO	550				550	
73514000 CAF PS CLAS	2 055		2 531		476	18.82
73517000 CAF PS LAEP	6 998		7 431		434	5.83
73517300 CTG CAF LAEP	3 805				3 805	
73519000 CAF PS JEUNES	10 000		3 500		6 500	185.71
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	800		960		160	16.67
73523000 CAF AIDE AUX TEMPS LIBRE	18 882		13 225		5 657	42.77
73524000 CAF SUBV CAMPS			1 440		1 440	100.00
73711000 PS MSA ALSH	830		789		41	5.23
74130000 ETAT COHESION SOCIALE			3 000		3 000	100.00
74142000 ETAT DDCS JEUNESSE ET SPORT			1 500		1 500	100.00
74144000 ETAT FONJEP	14 214		14 213		1	0.01
74330000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	16 000		15 000		1 000	6.67
74344000 CONSEIL DEPARTEMENTAL AUTRES	1 000		1 000			
74345000 CONFERENCE DES FINANCEURS	6 000		6 000			
74420100 COMMUNE FONCTIONNEMENT	54 049		59 500		5 451	9.16
74420120 COMMUNE FONCTIONNEMENT LAEP	3 195		7 000		3 805	54.36
74420411 COMMUNE PERISCO	44 446		48 826		4 380	8.97
74420800 COMMUNE CHANTIERS	2 000		2 000			
74420900 COMMUNE FETE DE QUARTIER	2 500		2 500			
74421000 COMMUNE SECTEUR JEUNE			5 000		5 000	100.00
74421100 COMMUNE ADULTE INSERTION	2 000		2 000			
74421300 COMMUNE SUBV EPN	4 000		5 000		1 000	20.00
74421900 COMMUNES AUTRES FINANCEMENTS	6 400		5 500		900	16.36
74520000 CAF SUBVENTION DE FONCT.	17 500		17 500			
74536000 CAF AUTRES SUBV.			11 670		11 670	100.00
74620000 SUBVENTION INTERCOMMUNALITE	8 422		2 400		6 022	250.92
74820000 AUTRES FINANCEURS	3 500				3 500	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		470	470	100.00
75400000 COLLECTE ET DONS		470	470	100.00
DONS MANUELS	1 000	1 000		
75410000 SPONSORS PLAQUETTE	1 000	1 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15 465	9 495	5 971	62.88
78151000 REPRISE PROVISION RETRAITE		2 292	2 292	100.00
79121000 REMBOURSEMENT DES FORMATIONS	12 559	6 678	5 881	88.07
79140000 REMB IJ PREVOYANCE	2 906	525	2 381	453.44
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	20 813	11 433	9 380	82.04
78941000 REPORT DES RESSOURCES ETAT	2 000	3 333	1 333	40.00
78942000 REPORT DES RESSOURCES CONS-GEN	4 000	3 200	800	25.00
78944000 REPORT DES RESSOURCES COMMUNE	8 313	1 000	7 313	731.30
78945000 REPORT DES RESSOURCES CAF	6 500	3 900	2 600	66.67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	553 208	532 546	20 662	3.88
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	135 645	128 701	6 944	5.40
60212100 FOURNITURES D'ACTIVITES	6 866	7 527	661	8.78
60212200 ENTREES ACTIVITES	8 550	9 050	500	5.52
60214100 REPAS PAR UN PRESTATATAIRE	11 841	11 940	99	0.83
60214200 ALIMENTATION BOISSONS AUTRES	5 580	5 093	486	9.55
60611000 CARBURANT	298	377	79	21.01
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	838	1 108	270	24.36
60632000 PETITS EQUIPEMENTS	1 344	3 020	1 675	55.48
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	133	18	115	627.78
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	583	812	228	28.13
61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	150	2 789	2 639	94.62
61320000 LOCATIONS GARAGE + CHARGES	720	138	582	421.44
61320200 HEBERGEMENT SUR ACTIVITES	500	2 461	1 961	79.68
61350100 LOCATION MATERIEL POUR ACTIVIT	693	695	2	0.29
61350300 LOCATION COPIEUR		792	792	100.00
61350400 LOCATION TERMINAL CB	360	360		
61350500 LOCATION STANDARD TEL	1 152	842	310	36.88
61500000 TRAV. ENTRE. REPARATIONS	2 975	436	2 539	582.79
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	63	1 461	1 398	95.71
61560100 CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR	1 522	1 700	178	10.45
61560200 CONTRAT D'ENTRETIEN LOG + INFO	2 054	2 995	941	31.42
61610000 ASSURANCES DU CENTRE	4 610	4 144	466	11.24
61810000 DOCUMENTATION ET ABONNEMENTS	768	795	27	3.39
62140100 INTERVENANT MENAGE - CANTINE	3 625		3 625	
62141200 INTERVENANT LOIRE SPORT		352	352	100.00
62141300 INTERVENANT ATELIERS SENIORS	1 911	1 305	606	46.46
62141400 FITNESS CARDIO	1 280	444	836	188.07
62141500 INTERVENANT CHANTIER	384	1 020	636	62.33
62142000 INTERVENANT PISCINE	1 100	1 165	65	5.55
62143000 INTERVENANT CHORALE	3 750	3 585	165	4.60
62145000 INTERVENANT HIP HOP	1 687	1 750	63	3.62
62149000 INTERVENANTS DIVERS	15 347	13 621	1 726	12.67
62202000 COMMISSIONS DIVERS	198	273	75	27.31
62261100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	18 128	17 072	1 056	6.19
62261300 HONORAIRES COMISSAIRE AUX COMP	2 800	2 660	140	5.25
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	3 176	3 182	6	0.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023		12		31/12/2022	
						12	
						Euros	
						%	
62480000	TRANSPORTS POUR ACTIVITES	10	841	11	950	1 109	9.28
62571000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL		236		158	78	49.40
62572000	MISSIONS RECEPTIONS		498		998	499	50.04
62580000	FRAIS DE CONSEIL ET ASSEMBLEE		246		280	34	11.97
62610000	FRAIS POSTAUX	1	598	1	312	286	21.80
62621100	TELEPHONE		707	1	343	636	47.37
62621200	TELEPHONES PORTABLES		333		336	2	0.70
62621300	INTERNET		929		882	47	5.39
62710000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		507		503	4	0.81
62711000	FRAIS - OPERATIONS CB		284		316	33	10.37
62811000	AUTRES COTISATIONS	1	788	1	476	312	21.11
62860000	FRAIS DE FORMATION DES SALARIE	12	692	4	167	8 525	204.61
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6	673	6	430	243	3.78
63330000	FORMATION PROF CONTINUE	5	902	5	645	257	4.55
63510000	TAXES DIVERSES		771		785	14	1.78
SALAIRES ET TRAITEMENTS		294	725	294	089	636	0.22
64110000	SALAIRES BRUTS	279	473	284	517	5 044	1.77
64120000	DOTATION AUX CONGES PAYES	1	263	1	682	2 945	175.05
64131000	SALAIRE NET GUSO				221	221	100.00
64132000	INDEMNITE DE STAGE	1	546			1 546	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1	358	1	233	125	10.11
64141400	INDEMNITES RUPTURES CONV.			9	800	9 800	100.00
64144000	INDEMNITES LICENCIEMENT	11	085			11 085	
CHARGES SOCIALES		71	114	75	367	4 253	5.64
64510000	COTISATIONS SECURITE SOCIALE	56	970	60	601	3 631	5.99
64519000	REDUCTION FILLON	28	236	27	438	798	2.91
64520000	COTISATIONS MUTUELLE	2	314	2	298	16	0.68
64530000	COTISATIONS RETRAITE	21	613	21	900	287	1.31
64532000	COTISATIONS PREVOYANCE	5	850	5	902	52	0.88
64540000	COTISATIONS CHOMAGE	11	741	11	953	212	1.77
64550000	CHARGES GUSO				229	229	100.00
64552000	CHARGES SUR CONGES PAYES		191		750	941	125.44
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL		672		672		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		14	812	15	304	492	3.21
68111000	DOTATIONS AMORTISSEMENT	14	812	15	304	492	3.21
DOTATIONS AUX PROVISIONS		904				904	
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS	904				904	
REPORTS EN FONDS DEDIES		11	617	20	813	9 196	44.18
68941000	ENGAG A REALISER / SUBV ETAT			2	000	2 000	100.00
68942000	ENGAG A REALISER / SUBV CG	5	000	4	000	1 000	25.00
68944000	ENGAG A REALISER/SUBV COMMUNE	2	277	8	313	6 036	72.61
68945000	ENGAG A REALISER/SUBV CAF			6	500	6 500	100.00
68946000	ENGAG A REALISER / SUBV METROP	2	340			2 340	
68948000	ENGAG.A.REALISE/SUBV. AUTR.FI	2	000			2 000	
AUTRES CHARGES		194		120		73	60.86
65160000	DROITS D'AUTEUR	194		120		73	60.86

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	535	684	540	824	5 140	0.95
RESULTAT D'EXPLOITATION	17	524	8	278	25 802	311.70
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76800000 REVENUS FINANCIERS	3	233	1	717	1 516	88.24
	3	233	1	717	1 516	88.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3	233	1	717	1 516	88.24
RESULTAT FINANCIER	3	233	1	717	1 516	88.24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20	757	6	560	27 318	416.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	842	1	124	719	63.95
	1	842	1	124	719	63.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QP SUBV.INVEST VIRÉ RESULTAT	3	397	3	253	144	4.43
	3	397	3	253	144	4.43
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5	240	4	377	863	19.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7	444	501		6 943	NS
	7	444	501		6 943	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7	444	501		6 943	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2	204	3	875	6 080	156.88
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOT SUR LES REVENUS MOBILIER	266		120		146	121.67
	266		120		146	121.67
TOTAL DES PRODUITS	561	681	538	641	23 040	4.28
TOTAL DES CHARGES	543	394	541	445	1 948	0.36
EXCEDENT OU DEFICIT	18	287	2	805	21 092	751.99

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds dédiés	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	20
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	21
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21
Valorisation des contributions volontaires	21
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	22
Transferts de charges	22
Produits et charges sur exercices antérieurs	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### Description de l'objet social :

Le centre social Solaure-Jomayere est une association, foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyé par des professionnels afin de définir et mettre en oeuvre un projet de développement social, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 433 653.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 553 208.19 Euros et dégageant un excédent de 18 287.05 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.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

ANNEXE

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

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 ds adhérents sont comptabilisés lors de leur encaissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 226		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	31 105		
Installations générales agencements aménagements divers	6 290		
Matériel de transport	30 141		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 405		1 836
TOTAL	96 167		1 836
Prêts, autres immobilisations financières	60		
TOTAL	60		
TOTAL GENERAL	96 227		1 836

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			3 226	3 226
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			31 105	31 105
Installations générales agencements aménagements divers			6 290	6 290
Matériel de transport			30 141	30 141
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 241	27 241
TOTAL			98 003	98 003
Prêts, autres immobilisations financières			60	60
TOTAL			60	60
TOTAL GENERAL			98 063	98 063

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	3 226			3 226
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 034	7 568		23 602
Installations générales agencements aménagements divers	6 290			6 290
Matériel de transport	7 351	6 029		13 380
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 094	1 215		21 309
TOTAL	52 995	14 812		67 806
TOTAL GENERAL	52 995	14 812		67 806

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 568				
Matériel de transport	6 029				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 215				
TOTAL	14 812				
TOTAL GENERAL	14 812				

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	238 285	2 805 -	59 778	0 -	295 259
Report à nouveau	59 778		59 778 -	0	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 805 -	2 805	18 287		18 287
Situation nette	295 259		18 287	0 -	313 546
Subventions d'investissement	8 571			3 397	5 174
TOTAL I	303 830		18 287	3 397	318 720

### **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 *
<b>Subventions d'exploitation</b>	20 813	11 617	20 813			11 617	
FDDCS ATELIERS LINGUISTI	2 000		2 000				
CAF PROJET PARENTALITE	6 500		6 500				
COMMUNE PROJ EPN+EMPLOI	6 000		6 000				
COMMUNE PROJ MEMOIRE		944				944	
COMMUNE PROJET CHANTIER	980		980				
COMMUNE PROJET LINGUISTI	1 333	1 333	1 333			1 333	
CONFERENCE DES FINANCEUR	4 000	4 000	4 000			4 000	
SEM PROJ SPORT/SEXISME		2 340				2 340	
DEPARTEMENT PROJ MEMOIRE		1 000				1 000	
THUANE+HAB METRO MEMOIRE		2 000				2 000	
<b>TOTAL</b>	20 813	11 617	20 813			11 617	

\* 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
Pensions et obligations similaires	11 680	904			12 584
TOTAL	11 680	904			12 584
TOTAL GENERAL	11 680	904			12 584
Dont dotations et reprises d'exploitation		904			

Hypothèses retenues pour le calcul de la provision retraite :

- augmentation annuelle des salaires : 4%
- départ à 64 ans
- taux de rotation : 0%
- taux de charges patronales : 35%

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	60	60	
Personnel et comptes rattachés	60	60	
Débiteurs divers	84 141	84 141	
Charges constatées d'avance	653	653	
TOTAL	84 914	84 914	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 568	17 568		
Personnel et comptes rattachés	11 562	11 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 677	14 677		
Autres impôts taxes et assimilés	4 883	4 883		
Autres dettes	26 548	26 548		
Produits constatés d'avance	15 496	15 496		
TOTAL	90 733	90 733		

**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 aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
matériel d'activité	Linéaire	3 à 10 ans
matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes 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	83 291
Total	83 291

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	19 780
Autres dettes	15 889
Total	35 669

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	653
Total	653
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	15 496
Total	15 496

### **Subventions d'équipement**

Aucune nouvelle subvention d'équipement n'a été comptabilisée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS CAF	205 263
CONCOURS PUBLICS MSA	830
CONCOURS PUBLICS ETATS	7 861
CONCOURS PUBLICS DEPARTEMENT	7 806
SUBVENTIONS ETAT	14 214
SUBVENTIONS DEPARTEMENT	23 000
SUBVENTIONS COMMUNES	118 590
SUBVENTIONS CAF	17 500
SUBVENTIONS INTERCOMMUNALITE	8 422
SUBVENTIONS AUTRES FINANCEURS	3 500
Total	406 986

#### Rémunération des dirigeants

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

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	8
Total	9

#### Valorisation des contributions volontaires

Valorisation de la mise à disposition de locaux par la commune de Saint-Etienne et l'OPAC :

Local Rue Paré : 8 716€

Local rue Mazaryk : 12 852€

Mise à disposition piscines : 2 896 €

Mise à disposition de matériel pour évènements : 1 645€

Soit un total de 26 109€

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 la valorisation du bénévolat n'est pas significative. Aucun montant n'a été enregistré.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS FOURNISSEURS 2022	1 805	771
- ARRONDIS ET DIFFERENCES LETTRAGE	37	771
- QP SUBV INVEST VERSEE RESULTAT	3 397	777
Total	5 239	
Charges exceptionnelles		
- REGUL FACT APP 2022	3 170	6718
- ANNUL SOBV PROJ REAPP 2021	3 120	6178
- DON MARABOU DE FICELLE	565	6178
- AUTRES REGUL FRS 2022	563	6178
- ARRONDIS ET DIFFERENCES LETTRAGE	26	6178
Total	7 444	

**Transferts de charges**

**Charges et produits sur exercices antérieurs**