

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	424 478.14 Euros
- Produits d'exploitation,	532 546.41 Euros
- Résultat net comptable,	(2 804.81) Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 08/03/2023

Muriel LACHAND
Collaboratrice

Didier FONT
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	3 226	3 226				
	Installations techniques Matériel et outillage	92 942	49 769	43 173	51 006	7 833	15.36
	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						
	Prêts						
	Autres	60		60		60	
	Total I	96 227	52 995	43 233	51 006	7 773	15.24
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	88 870		88 870	70 411	18 459	26.22
	Valeurs mobilières de placement	156 618		156 618	155 840	778	0.50
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	130 369		130 369	131 578	1 209	0.92
	Charges constatées d'avance (2)	5 389		5 389	1 996	3 393	169.96
	Total II	381 246		381 246	359 826	21 420	5.95
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)	477 473	52 995	424 478	410 832	13 647	3.32

(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	
		31/12/2022	31/12/2021	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	238 285	222 877	15 408	6.91
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
FONDS DÉDIÉS	Report à nouveau	59 778	59 778		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 805	15 408	18 213	118.20
	Situation nette (sous total)	295 259	298 063	2 805	0.94
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement	8 571	9 183	612	6.66
	Provisions réglementées				
	Total I	303 830	307 246	3 416	1.11
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	20 813	11 433	9 380	82.04
	Total II	20 813	11 433	9 380	82.04
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	11 680	13 837	2 157	15.59
	Total III	11 680	13 837	2 157	15.59
DETTES (I)	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	16 012	15 201	811	5.33
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	29 947	35 446	5 498	15.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	27 069	17 048	10 021	58.78
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	15 127	10 620	4 507	42.44
	Total IV	88 155	78 315	9 840	12.56
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	424 478	410 832	13 647	3.32

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

73 02867 695

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	7 372		7 118		254	3.56
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	95 638		73 631		22 007	29.89
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	407 139		357 277		49 862	13.96
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	470				470	
Dons manuels	1 000		1 000			
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 495		16 972		7 477	44.06
Utilisations des fonds dédiés	11 433		7 500		3 933	52.44
Autres produits						
Total I	532 546		463 498		69 048	14.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	128 701		106 317		22 385	21.05
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 430		5 428		1 002	18.46
Salaires et traitements	294 089		245 395		48 694	19.84
Charges sociales	75 367		67 841		7 526	11.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 304		9 015		6 289	69.76
Dotations aux provisions			6 725		6 725	100.00
Reports en fonds dédiés	20 813		11 433		9 380	82.04
Autres charges	120		48		72	148.73
Total II	540 824		452 202		88 622	19.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 278		11 296		19 574	173.28

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1	717	353		1 365	387.23
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1	717	353		1 365	387.23
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)	1	717	353		1 365	387.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6	560	11 649		18 209	156.32
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1	124	2 502		1 378	55.08
Sur opérations en capital	3	253	2 493		760	30.49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	4	377	4 995		618	12.37
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		501	1 005		504	50.13
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		501	1 005		504	50.13
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3	875	3 989		114	2.86
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		120	230		110	47.78
Total des produits (I+III+V)	538	641	468 845		69 796	14.89
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	541	445	453 437		88 008	19.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2	805	15 408		18 213	118.20

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	35	026	9	924	25 101	252.93
Bénévolat						
TOTAL	35	026	9	924	25 101	252.93
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	35	026	9	924	25 101	252.93
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	35	026	9	924	25 101	252.93

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022		31/12/2021		Euros	%
CONSTRUCTIONS						
21350000	AGENC.AMENAG.IMMEUBLES	3 226	3 226			
28135000	AMORT.AGENC.AMENAG.IMMEUBLES	3 226	3 226			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	43 173	51 006	7 833	15.36		
21500000	MATERIELS ACTIVITES	31 105	24 475	6 630	27.09	
21810000	AMENAG.LOCAL ANNEXE	6 290	6 290			
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	30 141	30 141			
21830000	MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	19 596	18 756	840	4.48	
21840000	MOBILIER	5 810	5 810			
28150000	AMORT. MATERIEL ACTIVITE	16 034	9 272	6 763	72.94	
28181000	AMORT INSTALL AMENAG DIVERS	6 290	6 290			
28182000	AMORT. MATERIEL TRANSPORT	7 351	1 322	6 029	456.05	
28183000	AMORT.MAT.BUREAU-INFORMATIQUE	18 824	17 002	1 822	10.72	
28184000	AMORT. MOBILIER	1 270	580	690	118.97	
AUTRES	60		60			
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	60		60		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	43 233	51 006	7 773	15.24		
AUTRES	88 870	70 411	18 459	26.22		
42500000	AVANCES ET ACOMPTES PSL	660	80	580	725.00	
46872100	PRODUITS A RECEVOIR 2021		70 331	70 331	100.00	
46872200	PRODUITS A RECEVOIR 2022	88 210		88 210		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	156 618	155 840	778	0.50		
50310000	PART A C.C. NANTI	15	15			
50320000	PART B C.C. ORDINAIRES	156 602	129 077	27 526	21.32	
50321000	PARTS B C.C NANTI		26 748	26 748	100.00	
DISPONIBILITES	130 369	131 578	1 209	0.92		
51250000	CREDIT COOPERATIF	32 144	33 344	1 200	3.60	
51750000	LIVRET ASSOCIATION CREDIT COOP	30 050	25 036	5 014	20.03	
51751000	CREDIT COOPERATIF LIVRET A	68 175	67 250	925	1.37	
53110000	CAISSE NOE		822	822	100.00	
58100000	REMISES CHEQUES - ANCV - CESU		4 635	4 635	100.00	
58200000	ATTENTE ENCAISSEMENT CB		490	490	100.00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 389	1 996	3 393	169.96		
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 389	1 996	3 393	169.96	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	381 246	359 826	21 420	5.95		
TOTAL GENERAL	424 478	410 832	13 647	3.32		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	238 285	222 877	15 408	6.91
10630000 RESERVES	238 285	222 877	15 408	6.91
REPORT A NOUVEAU	59 778	59 778		
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	59 778	59 778		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 805	15 408	18 213	118.20
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	295 259	298 063	2 805	0.94
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8 571	9 183	612	6.66
13140000 SUBVENTION EQUIPEMENT MAIRIE	2 000	2 000		
13150000 SUBVENTION EQUIP.CAF	7 779	7 779		
13160000 SUBV.EQUIP. INTERCOMMUNALITE	6 066	3 424	2 642	77.14
13914000 QP SUBV.EQUIP. COMMUNE VERSE	964	298	667	223.92
13915000 QP SUBV.EQUIP CAF AU RESULTAT	4 049	3 050	999	32.75
13916000 QP SUBV EQUIP INTERCOM VERSE	2 260	672	1 588	236.15
TOTAL FONDS PROPRES	303 830	307 246	3 416	1.11
FONDS DEDIES	20 813	11 433	9 380	82.04
19400000 FONDS DEDIES	20 813	11 433	9 380	82.04
TOTAL FONDS DEDIES	20 813	11 433	9 380	82.04
PROVISIONS POUR CHARGES	11 680	13 837	2 157	15.59
15300000 PROVISIONS RETRAITE	11 680	13 837	2 157	15.59
TOTAL PROVISIONS	11 680	13 837	2 157	15.59
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 012	15 201	811	5.33
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	16 012	15 201	811	5.33
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 947	35 446	5 498	15.51
42100000 SALAIRES NET		4 180	4 180	100.00
42820000 PROV CONGES PAYES	9 976	11 658	1 682	14.43
43100000 URSSAF	7 567	6 689	878	13.13
43300000 RETR CADRE-NON CADRE - UGRR	2 652	2 522	130	5.17
43310000 PREVOYANCE CADRE NON CADRE SNM	2 022	1 681	341	20.27
43702000 MUTUELLE	431	485	55	11.23
43860000 CHARGES SUR CONGES PAYES	3 428	4 178	750	17.95
43870000 IJSS		17	17	100.00
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	418	379	39	10.38
44863000 UNIFORMATION	3 453	3 657	204	5.57
AUTRES DETTES	27 069	17 048	10 021	58.78
41100000 CLIENTS	2 330	1 533	797	52.00
46860100 RBST ACTIV SOC CULT	445	481	35	7.37
46862000 CHARGES A PAYER 2020		668	668	100.00
46862100 CHARGES A PAYER 2021		6 910	6 910	100.00
46862200 CHARGES A PAYER 2022	16 837		16 837	
46871900 PRODUITS A RECEVOIR 2019	7 456	7 456		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 127	10 620	4 507	42.44
48700000 PROD CONST AVANCE	15 127	10 620	4 507	42.44
TOTAL DETTES	88 155	78 315	9 840	12.56
TOTAL GENERAL	424 478	410 832	13 647	3.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	7	372	7	118	254	3.56
75600000 COTISATION DES ADHERENTS	7	372	7	118	254	3.56
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	95	638	73	631	22 007	29.89
70642100 PU CLSH	59	426	56	688	2 737	4.83
70642200 PU ACT SOCIOCULTURELLES	21	961	10	268	11 693	113.88
70642500 PU AUTRES ACTIVITES	4	696	4	275	421	9.85
70642510 RECETTES FAMILLE CAMPS	1	264	1	024	240	23.43
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	3	057	1	295	1 762	136.05
70881000 RECETTES AUTRES	1	850	81		1 769	NS
70882000 REFFACTURATION CHARGES ACTIVIT	1	713			1 713	
70882210 REMBOURS FRAIS MARCHE+CHORALE	1	672			1 672	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	407	139	357	277	49 862	13.96
73112000 AIDE EMPLOI AGEFIPH	1	055			1 055	
73113000 AIDE APPRENTISSAGE	13	000	7	333	5 667	77.27
73114000 AIDES EMBAUCHES JEUNES			1	507	1 507	100.00
73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS	1	121	1	380	259	18.77
73321300 DEPARTEMENT PS LAEP	5	567	5	539	28	0.50
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	70	785	69	739	1 046	1.50
73512000 CAF PS ACTION COLL FAMILLES	23	682	23	332	350	1.50
73513000 CAF PS CLSH			33	930	33 930	100.00
73513010 PS CAF PERISCOLAIRE	18	166			18 166	
73513020 PS CAF EXTRASCOLAIRE	16	951			16 951	
73513030 PS CAF ADOS	3	531			3 531	
73513100 PS CAF ALSH PLAN MERCREDI	1	234	688		546	79.32
73513200 CAF PS HANDICAP	12	563	4	580	7 983	174.29
73514000 CAF PS CLAS	2	531	2	638	107	4.04
73517000 CAF PS LAEP	7	431	6	796	635	9.35
73519000 CAF PS JEUNES	3	500			3 500	
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	960		960			
73523000 CAF ACCUEIL DE LOISIRS	13	225	13	384	159	1.19
73524000 CAF SUBV CAMPS	1	440	450		990	220.00
73711000 PS MSA ALSH	789				789	
74130000 ETAT COHESION SOCIALE	3	000	3	000		
74142000 ETAT DDCS JEUNESSE ET SPORT	1	500	2	000	500	25.00
74144000 ETAT FONJEP	14	213	8	842	5 371	60.74
74330000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	15	000	15	000		
74344000 CONSEIL DEPARTEMENTAL AUTRES	1	000	2	200	1 200	54.55
74345000 CONFERENCE DES FINANCEURS	6	000	3	000	3 000	100.00
74420100 COMMUNE FONCTIONNEMENT	59	500	61	000	1 500	2.46
74420120 COMMUNE FONCTIONNEMENT LAEP	7	000	7	000		
74420411 COMMUNE PERISCO	48	826	48	579	247	0.51
74420800 COMMUNE CHANTIERS	2	000			2 000	
74420900 COMMUNE FETE DE QUARTIER	2	500			2 500	
74421000 COMMUNE SECTEUR JEUNE	5	000	5	000		
74421100 COMMUNE ADULTE INSERTION	2	000	1	500	500	33.33
74421300 COMMUNE SUBV EPN	5	000			5 000	
74421900 COMMUNES AUTRES FINANCEMENTS	5	500	6	500	1 000	15.38
74520000 CAF SUBVENTION DE FONCT.	17	500	17	500		
74536000 CAF AUTRES SUBV.	11	670	3	900	7 770	199.23
74620000 SUBVENTION INTERCOMMUNALITE	2	400			2 400	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	470		470	
75400000 COLLECTE ET DONS	470		470	
DONS MANUELS	1 000	1 000		
75410000 SPONSORS PLAQUETTE	1 000	1 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	9 495	16 972	7 477	44.06
78151000 REPRISE PROVISION RETRAITE	2 292		2 292	
79121000 REMBOURSEMENT DES FORMATIONS	6 678	7 878	1 200	15.23
79140000 REMB IJ PREVOYANCE	525		525	
79145000 REMBOURSEMENT ACT.PARTIELLE		9 094	9 094	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	11 433	7 500	3 933	52.44
78941000 REPORT DES RESSOURCES ETAT	3 333	1 333	2 000	150.00
78942000 REPORT DES RESSOURCES REGION	3 200	4 000	800	20.00
78944000 REPORT DES RESSOURCES COMMUNE	1 000	2 167	1 167	53.85
78945000 REPORT DES RESSOURCES CAF	3 900		3 900	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	532 546	463 498	69 048	14.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	128 701	106 317	22 385	21.05
60212100 FOURNITURES D'ACTIVITES	7 527	4 891	2 635	53.88
60212200 ENTREES ACTIVITES	9 050	8 307	743	8.94
60214100 REPAS PAR UN PRESTATAIRE	11 940	9 071	2 869	31.63
60214200 ALIMENTATION BOISSONS AUTRES	5 093	2 460	2 634	107.08
60611000 CARBURANT	377	158	219	138.65
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 108	1 196	88	7.37
60632000 PETITS EQUIPEMENTS	3 020	1 703	1 317	77.35
60632100 MATERIEL PROTECTION COVID		131	131	100.00
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	18	235	217	92.24
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	812	773	39	5.07
61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	2 789		2 789	
61320000 LOCATIONS GARAGE + CHARGES	138		138	
61320200 HEBERGEMENT SUR ACTIVITES	2 461	1 771	690	38.96
61350100 LOCATION MATERIEL POUR ACTIVIT	695	423	272	64.40
61350200 LOCATION MINIBUS		1 500	1 500	100.00
61350300 LOCATION COPIEUR	792	634	158	25.00
61350400 LOCATION TERMINAL CB	360	360		
61350500 LOCATION STANDARD TEL	842		842	
61500000 TRAV. ENTRE. REPARATIONS	436	836	400	47.89
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	1 461		1 461	
61560100 CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR	1 700	556	1 144	205.69
61560200 CONTRAT D'ENTRETIEN LOG + INFO	2 995	2 405	590	24.55
61610000 ASSURANCES DU CENTRE	4 144	3 194	950	29.76
61810000 DOCUMENTATION ET ABONNEMENTS	795	452	343	75.89
61860000 FORMATION DES BENEVOLES		265	265	100.00
62141200 INTERVENANT LOIRE SPORT	352	445	93	20.90
62141300 INTERVENANT ATELIERS SENIORS	1 305	788	518	65.71
62141400 FITNESS CARDIO	444		444	
62141500 INTERVENANT CHANTIER	1 020		1 020	
62142000 INTERVENANT PISCINE	1 165	1 832	667	36.43
62143000 INTERVENANT CHORALE	3 585	1 250	2 335	186.80
62145000 INTERVENANT HIP HOP	1 750	583	1 167	200.00
62149000 INTERVENANTS DIVERS	13 621	9 738	3 884	39.88
62202000 COMMISSIONS DIVERS	273	205	68	33.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
62261100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	17 072	18 022	950	5.27
62261300	HONORAIRES COMISSAIRE AUX COMP	2 660	2 536	124	4.91
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	3 182	3 302	120	3.64
62480000	TRANSPORTS POUR ACTIVITES	11 950	9 824	2 126	21.64
62571000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	158	141	17	12.00
62572000	MISSIONS RECEPTIONS	998	314	684	217.84
62580000	FRAIS DE CONSEIL ET ASSEMBLEE	280	22	258	NS
62610000	FRAIS POSTAUX	1 312	1 378	66	4.78
62621100	TELEPHONE	1 343	1 610	267	16.61
62621200	TELEPHONES PORTABLES	336		336	
62621300	INTERNET	882	1 046	164	15.71
62710000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	503	497	6	1.25
62711000	FRAIS - OPERATIONS CB	316	207	110	52.95
62811000	AUTRES COTISATIONS	1 476	1 158	318	27.44
62860000	FRAIS DE FORMATION DES SALARIE	4 167	10 099	5 933	58.74
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 430	5 428	1 002	18.46
63330000	FORMATION PROF CONTINUE	5 645	4 676	969	20.72
63510000	TAXES DIVERSES	785	752	33	4.39
SALAIRES ET TRAITEMENTS		294 089	245 395	48 694	19.84
64110000	SALAIRES BRUTS	284 517	230 666	53 851	23.35
64120000	DOTATION AUX CONGES PAYES	1 682	983	2 665	271.18
64131000	SALAIRE NET GUSO	221		221	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 233	3 207	1 973	61.54
64141400	INDEMNITES RUPTURES CONV.	9 800		9 800	
64145000	INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE		9 756	9 756	100.00
64145010	INDEMNITE COMPL ACT.PARTIELLE		783	783	100.00
CHARGES SOCIALES		75 367	67 841	7 526	11.09
64510000	COTISATIONS SECURITE SOCIALE	60 601	48 611	11 990	24.67
64519000	REDUCTION FILLON	27 438	16 159	11 279	69.80
64520000	COTISATIONS MUTUELLE	2 298	1 825	474	25.95
64530000	COTISATIONS RETRAITE	21 900	17 686	4 214	23.82
64532000	COTISATIONS PREVOYANCE	5 902	5 039	863	17.12
64540000	COTISATIONS CHOMAGE	11 953	9 691	2 261	23.33
64550000	CHARGES GUSO	229		229	
64552000	CHARGES SUR CONGES PAYES	750	380	1 130	297.24
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	672	768	96	12.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		15 304	9 015	6 289	69.76
68111000	DOTATIONS AMORTISSEMENT	15 304	9 015	6 289	69.76
DOTATIONS AUX PROVISIONS			6 725	6 725	100.00
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS		6 725	6 725	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES		20 813	11 433	9 380	82.04
68941000	ENGAG A REALISER / SUBV ETAT	2 000	3 333	1 333	40.00
68942000	ENGAG A REALISER / SUBV CG	4 000	3 200	800	25.00
68944000	ENGAG A REALISER/SUBV COMMUNE	8 313	1 000	7 313	731.30
68945000	ENGAG A REALISER/SUBV CAF	6 500	3 900	2 600	66.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	120		48		72	148.73
65160000 DROITS D'AUTEUR	120		48		72	148.73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	540	824	452	202	88 622	19.60
RESULTAT D'EXPLOITATION	8	278	11	296	19 574	173.28
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	717	353		1 365	387.23
76800000 REVENUS FINANCIERS	1	717	353		1 365	387.23
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	717	353		1 365	387.23
RESULTAT FINANCIER	1	717	353		1 365	387.23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6	560	11	649	18 209	156.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1	124	2	502	1 378	55.08
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	124	23		1 101	NS
77200000 PROD EXCEPT.EX ANTERIEUR			2 479		2 479	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3	253	2	493	760	30.49
77700000 QP SUBV.INVEST VIRÉ RESULTAT	3	253	2	493	760	30.49
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4	377	4	995	618	12.37
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	501		1	005	504	50.13
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	501		124		378	305.73
67200000 CH.EXCEPTION./EX.ANTER.			882		882	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	501		1	005	504	50.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3	875	3	989	114	2.86
IMPOTS SUR LES BENEFICES	120		230		110	47.78
69500000 IMPOT SUR LES REVENUS MOBILIER	120		230		110	47.78
TOTAL DES PRODUITS	538	641	468	845	69 796	14.89
TOTAL DES CHARGES	541	445	453	437	88 008	19.41
EXCEDENT OU DEFICIT	2	805	15	408	18 213	118.20

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	21
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21
Valorisation des contributions volontaires	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 424 478.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 532 546.41 Euros et dégageant un déficit de 2 804.81- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 générales agencements aménagements des constructions	3 226		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 475		6 630
Installations générales agencements aménagements divers	6 290		
Matériel de transport	30 141		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 565		840
TOTAL	88 697		7 470
Prêts, autres immobilisations financières			60
TOTAL			60
TOTAL GENERAL	88 697		7 530

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	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			25 405	25 405
TOTAL			96 167	96 167
Prêts, autres immobilisations financières			60	60
TOTAL			60	60
TOTAL GENERAL			96 227	96 227

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	9 272	6 763		16 034
Installations générales agencements aménagements divers	6 290			6 290
Matériel de transport	1 322	6 029		7 351
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 582	2 512		20 094
TOTAL	37 691	15 304		52 995
TOTAL GENERAL	37 691	15 304		52 995

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 763				
Matériel de transport	6 029				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 512				
TOTAL	15 304				
TOTAL GENERAL	15 304				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	222 877	15 408		0-	238 285
Report à nouveau	59 778				59 778
Excédent ou déficit de l'exercice	15 408	15 408-		2 805	2 805-
Situation nette	298 063			2 805	295 259
Subventions d'investissement	9 183		2 641	3 253	8 571
TOTAL I	307 246		2 641	6 057	303 830

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	11 433		11 433			20 813	20 813
FDDCS ATELIERS LING	1 333		1 333			2 000	2 000
CAF PROJET PARENTALITE						6 500	6 500
FDVA PROJ VELO	2 000		2 000				
CONFERENCE FINANCEUR	2 000		2 000			4 000	4 000
COMMUNE PROJET EPN						5 000	5 000
MAIRIE ATELIER LINGUISTI	1 000		1 000			1 333	1 333
COMMUNE PROJET EMPLOI						1 000	1 000
CAF OUTIL PARTICIPATIF	3 900		3 900				
DEPART PROJ VELO	1 200		1 200				
COMMUNE SUBV CHANTIER						980	980
TOTAL	11 433		11 433			20 813	20 813

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	13 837		2 157		11 680
TOTAL	13 837		2 157		11 680
TOTAL GENERAL	13 837		2 157		11 680
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 292		

Hypothèses retenues pour le calcul de la provision retraite :

- augmentation annuelle des salaires : 4%
- départ à 62 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	660	660	
Débiteurs divers	88 210	88 210	
Charges constatées d'avance	5 389	5 389	
TOTAL	94 319	94 319	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	16 012	16 012		
Personnel et comptes rattachés	9 976	9 976		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 100	16 100		
Autres impôts taxes et assimilés	3 872	3 872		
Autres dettes	27 069	27 069		
Produits constatés d'avance	15 127	15 127		
TOTAL	88 155	88 155		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	88 210
Total	88 210

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	16 857
Autres dettes	17 282
Total	34 140

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 389
Total	5 389
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	15 127
Total	15 127

Subventions d'équipement

Une nouvelle subvention d'équipement a été comptabilisée au cours de l'exercice clos le 31 décembre, accordée par l'intercommunalité pour un montant de 2641.28€ concernant un projet Vélo.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLIC CAF	175 998
CONCOURS PUBLICS MSA	789
CONCOURS PUBLICS ETAT	14 055
CONCOURS PUBLICS DEPARTEMENT	6 687
SUBVENTIONS ETAT	18 713
SUBVENTIONS DEPARTEMENT	22 000
SUBVENTIONS COMMUNE	137 326
SUBVENTIONS CAF	29 170
SUBVENTIONS INTERCOMMUNALITE	2 400
Total	407 138

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	9
Total	10

Valorisation des contributions volontaires

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

Local rue Courtine : 14 950.33€

Local Rue Paré : 4 170.57€

Local rue Mazaryk : 1 817.61€

Mise à disposition piscines : 6 396 €

Mise à disposition salle de yoga : 4 896.90€

Mise à disposition de matériel pour évènements : 2 794.40€

Soit un total de 35 025.81€

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 la valorisation du bénévolat n'est pas significative. Aucun montant n'a été enregistré.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	6 678
REMBOURSEMENTS PREVOYANCE	525
Total	7 203