



PLAQUETTE

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL

DE BELLEVUE

EXERCICE COMPTE : 01/01/2023 au 31/12/2023

Centre social et culturel de Bellevue

1 rue Pierre Trépos

29200 BREST

Contact : Emilie Tortellier

BILAN ACTIF

	Exercice 2023			Exercice précédent
	Brut	Amortissement	Net	31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	2 324	2 324	0	0
Fond commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	87 465	35 524	51 941	54 709
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 656		1 656	1 656
TOTAL (I)	91 445	37 848	53 597	56 365
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de productions de biens				
En-cours de productions de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances centres et comptes rattachés				
Autres créances	117 950		117 950	104 956
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	299 136		299 136	259 798
Caisse				
Charges constatées d'avances (4)	133		133	
TOTAL (II)	417 220	0	417 220	364 754
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursements des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL DE L'ACTIF	508 665	37 848	470 816	421 119

(1) : Dont droit au bail
(2) : Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) et (4) : Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv.Inv.biens renouvelables)		
Ecart de réévaluation		
Réserves	208 040	138 344
<i>Réserve pour projet de l'entité</i>		
RESULTAT DE L'EXERCICE	53 930	69 696
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	39 720	51 395
Provisions réglementées		
Droit des propriétés		
TOTAL (I)	301 689	259 435
FONDS REPORTÉS ET DEDIÉS		
Fonds dédiés	4 500	5 845
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, donc, legs et donations)		
TOTAL (II)	4 500	5 845
PROVISIONS		
Provisions pour charges (retraite)	15 485	12 903
Provisions pour risques		
TOTAL (III)	15 485	12 903
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	47	25
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 815	91 740
Dettes fiscales et sociales	48 113	39 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 988	177
Produits constatés d'avances (1)	16 178	11 875
Total (III)	149 142	142 935
TOTAL DU PASSIF	470 816	421 119

(1) Dont à plus d'un an, Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 538	3 555
Ventes de biens	4 017	1 304
Ventes de prestations de services	87 877	71 280
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	639 047	603 647
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 281	9 942
Utilisation des fonds dédiés autres produits	5 846	1 673
Dons		2 637
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	751 606	694 038
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 748	1 871
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières)		
Autres achats et charges externes (2)	274 490	227 823
Impôts, taxes et versements assimilés	6 678	6 121
Salaires et traitements	303 602	286 169
Charges sociales	91 430	79 492
Dotations aux amortissements sur immobilisations	13 504	8 298
Dotations provisions pour retraites	3 019	12 903
Autres charges	1 078	1 401
Reports en fonds dédiés	4 500	5 846
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATIONS	703 050	629 923
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	48 556	64 115
Operations faites en commun		
Excédents ou déficits transférés (III)		0
Déficits ou excédents transférés (IV)		0
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits financiers des autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 296	792
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
(V) TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 296	792
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
(VI) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0	0
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 296	792
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	50 852	64 906

(1) : Dons, legs et donations, produits liés à des financements réglementaires, vente de dons en nature

(2) : Y compris redevances de crédit-bail mobilier, immobilier.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	490	800
Sur opérations en capital	11 676	6 155
Reprises de fonds dédiés		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	12 166	6 955
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 087	2 166
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 087	2 166
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 078	4 789
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL DES PRODUITS	766 068	701 785
TOTAL DES CHARGES	712 137	632 089
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	53 930	69 696
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>	153 795	154 158
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>	128 678	120 506
TOTAL	282 473	274 664
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>	153 795	154 158
<i>Mise à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	128 678	120 506
TOTAL	282 473	274 664

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE 31 12 2023 CENTRE SOCIAL DE BELLEVUE

Compte	31/12/2023	31/12/2022
606100 Carburant	436	110
606300 Petits materiel équipement	6 536	8 310
606400 Fournitures administratives	1 834	2 399
606800 Fournitures pédagogiques	7 283	5 908
606810 Fournitures alimentaires	14 141	10 444
606820 Fournitures diverses	1 281	275
607000 Achats de marchandises cabas des champs	4 748	1 871
60 ACHATS	36 258	29 318
611000 Sous traitance	37 597	34 407
613500 Location mobilière (matériel de transport, informatique...)	1 291	1 179
613501 Location copieur	2 331	1 230
615503 Entretien réparation	399	245
615600 Maintenance informatique+ AIGA	1 085	1 736
616000 Assurance	3 915	3 106
618100 Documentation	478	766
618500 Frais de séminaire	1 739	1 993
618650 Formation des bénévoles	280	0
618800 Autres frais divers	0	0
61 SERVICES EXTERIEURS	49 114	44 661
621100 Prestataires externes	23 712	27 158
621400 Personnel mis à disposition	59 329	63 903
622600 Honoraires CAC	2 715	2 600
622800 Prestation UBACS	7 152	6 868
623600 Frais d'Annonce et impression	2 951	2 972
623800 Cadeau, don	250	2 878
624200 Prime de transport	0	140
624700 Transport pour activités	15 311	6 234
625100 Déplacement du personnel	2 274	1 945
625600 Frais de mission réception	0	616
625900 Déplacement des bénévoles	145	435
626100 Affranchissement	355	551
626300 Frais de télécommunication	5 239	3 518
627000 Frais bancaire	443	728
628100 Cotisation FCSB	4 203	3 471
628101 Autres cotisations	1 665	1 265
628210 Frais chèque déjeuner	160	177
628600 Frais de formation des salariés	3 471	2 106

Compte	31/12/2023	31/12/2022
628700 Restauration collective	17 896	16 768
628800 Activités (entrées patinoires, cinéma...)	46 595	11 381
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	193 866	155 714
631100 Taxe sur salaire		
633300 Part employeur formation professionnelle	6 678	6 121
63 IMPOTS,TAXES ET VERSEM.ASSIMIL	6 678	6 121
641100 Salaires brut	282 880	279 369
641100 Brut Guso	680	1 102
641200 Congés Payés	5 466	4 563
641300 Prime (précarité et autre)	3 972	328
641310 Indemnités de chômage partiel	0	0
641600 Prime (partage de valeur)	10 604	808
645100 Cotisation URSSAF	47 344	39 039
645200 Prevoyance Chorum	2 642	2 470
645210 Charges dotation congés payés	2 451	1 739
645220 Charges sur primes	-4	4
645300 Cotis. Retraites malakoff AG2R	15 104	12 993
645400 Cotisation Pole emploi	11 879	11 314
645430 Mutuelle	2 592	2 659
645500 Charges sociales Guso	388	-29
645800 Titres restaurant	6 926	7 555
647500 Médecine du Travail, Pharmacie	2 109	1 747
648000 Autres charges de personnel	0	0
64 CHARGES DE PERSONNEL	395 032	365 661
651600 Droit d'auteur	1 030	1 392
658000 Charges diverses de gestion courante	48	9
65 AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	1 078	1 401
671800 Autres charges exceptionnelles		
672000 Charges exceptionnelles sur ex antérieur	9 087	2 166
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 087	2 166
681100 Dotations aux amortissements des immo.	13 504	8 298
681500 Dot.aux prov.risques & charges	3 019	12 903
689400 Engagement à réaliser s/subvention attribuée	4 500	5 846
68 DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS	21 023	27 047
TOTAL CHARGES	712 137	632 089
706100 Participation des usagers	77 815	58 103
706120 Autofinancement usagers	2 585	0
707000 Vente de marchandise cabas des champs	4 017	1 304
708200 Autres produits activités annexes	5 151	4 218

Compte	31/12/2023	31/12/2022
708300 Location de salles	2 010	2 890
708800 Autres produits d'activité annexes	54	6 027
70 REMUNERATIONS DES SERVICES	91 631	72 542
730001 CAF Concours Public ALSH	30 768	32 934
730002 CAF Concours Public Animation globale	73 694	70 785
730003 CAF Concours Public Animation Collectif Famille	24 655	23 682
730004 CAF Concours Public CLAS	8 839	5 725
70 REMUNERATIONS DES SERVICES	137 957	133 126
741000 Subvention Etat	45 717	5 000
741200 Subvention FONJEP	7 107	7 107
741200 Emplois aidés adulte relais	43 566	34 760
741300 Emplois aidés apprentis		10 722
743000 Subvention Conseil départemental 29	17 500	18 500
744000 Subvention Ville de Brest	234 735	238 630
744001 Subvention Brest Métropole	920	1 500
744002 Subvention Ville de Brest sur projet	12 268	0
745000 Subvention CAF 29	139 277	154 302
748000 Autres subventions	0	0
74 SUBVENT.D'EXPLOITATION	501 090	470 520
754000 Collectes et dons		2 637
756000 Adhésions	2 538	3 555
758000 Produits de gestion courante	262	42
75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	2 800	6 235
768100 Intérêts des comptes financiers	2 296	792
TOTAL 76	2 296	792
771800 Produits exceptionnels sur opération gestion		
772000 Produits sur exerc.antérieurs	490	800
777000 Quote part subv.invest.aff	11 676	6 155
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 166	6 955
781500 Reprise de provision	437	6 229
789000 Report des ressources non utilisées	5 846	1 673
78.TOTAL	6 283	7 902
791000 Transfert de charges divers	3 498	2 344
791200 Remboursement de formation	3 157	1 260
791300 Avantage en nature frais de santé	139	108
791400 FCSB reversement subvention	5 050	0
79 TRANSFERTS DE CHARGES	11 844	3 712
TOTAL PRODUITS	766 067	701 785

RESULTAT

53 930

69 696

ANNEXE AUX COMPTES

31/12/2023

SOMMAIRE

1. Principes, règles et méthodes comptables

- 1.1 Principes généraux
- 1.2 Les immobilisations
- 1.3 Les créances
- 1.4 Les subventions d'exploitation
- 1.5 Les Fonds dédiés
- 1.6 Informations complémentaires

2. Informations relatives au bilan

- 2.1 Bilan actif
 - 2.1.1 Immobilisations incorporelles
 - 2.1.2 Immobilisations corporelles
 - 2.1.3 Immobilisations financières
 - 2.1.4 Créances
 - 2.1.5 Produits à recevoir
- 2.2 Bilan passif
 - 2.2.1 Fonds propres
 - 2.2.2 Provisions pour risques et charges
 - 2.2.3 Provisions pour congés payés
 - 2.2.4 Prime de précarité – prime exceptionnelle pouvoir d'achat
 - 2.2.5 Factures non parvenues
 - 2.2.6 État des dettes
 - 2.2.7 Produits constatés d'avance

3. Autres informations

- 3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires
- 3.2 Valorisation du temps passé par les administrateurs
- 3.3 Rémunération des cadres
- 3.4 Effectif

OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

L'association a pour objet d'animer et de gérer le Centre social et Culturel situé dans le quartier de Bellevue, à Brest avec comme finalités :

- L'inclusion sociale et la socialisation des personnes.
- Le développement des liens sociaux et la cohésion sociale sur le territoire.
- La prise de responsabilité des habitants et le développement de la citoyenneté de proximité.

L'association se veut être un lieu :

- De proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnelle, qui accueille toute la population en veillant à la mixité sociale.
- D'animation de la vie sociale permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets.

MISSIONS

Cinq missions spécifiques du centre social :

- Axe 1- Développer le lien social et familial.
- Axe 2- Promouvoir la solidarité et favoriser l'accès aux droits.
- Axe 3- Favoriser l'accès aux loisirs éducatifs et à la culture.
- Axe 4- Renforcer l'animation de proximité.

MOYENS MIS EN ŒUVRE

Moyen humain :

- 11 salariés permanents (8 salariés associatifs et 3 salariés Caf)
- 16 animateurs d'activité en CDI
- 70 bénévoles réguliers dont 15 administrateurs

Moyens matériels :

- Centre social de Bellevue et local rue du Trégor.
- Matériels nécessaires à l'activité.

Moyens financiers : lié au budget annuel de fonctionnement.

FAITS SIGNIFICATIFS

Le budget du Centre social Bellevue est en légère augmentation par rapport à 2022.

Notons en 2023, l'attribution de plusieurs subventions de l'État pour la mise en œuvre de divers projets portés par le Centre social de Bellevue dans le cadre de la « Cité éducative » :

- classe de mer,
- une nuit sous les étoiles,
- classe découverte,
- le collectif « Mamans 29 »

Tout cela a contribué à augmenter, en 2023, les charges et les produits à la fois.

1. PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le nouveau plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

1.2 Immobilisations

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

1.3 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.4 Les subventions d'exploitation

Les subventions font l'objet d'une comptabilisation dans les produits d'exploitation l'année de leur attribution. Lorsque la subvention octroyée concerne plusieurs exercices, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour la partie relative aux exercices suivants.

1.5 Les fonds dédiés

Des fonds dédiés sont dotés lorsque, à la clôture de l'exercice, des subventions affectées par les tiers financeurs à des projets définis n'ont pu être utilisés conformément à l'engagement pris à leur égard. Ces fonds sont repris lorsque le projet a été réalisé.

Variation des fonds dédiés :

Projet	Montant initial	Fond à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ville de Brest : projets "santé cuisine"	2 400	2 400	2 400		0
Conf.fin. 29 : maintenir le lien social des séniors	5 000	3 446	3 446		0
Préfet Finistère : "un jour en famille"	2 500	0	0	2 500	2 500
Conf.fin. 29 "spectacle théâtral"	4 000	0	2 000	2 000	2 000
TOTAL	13 900	5 846	7 846	4 500	4 500

SOLDE DU COMPTE 195000 AU 31 12 2023**4 500,00**

1.6 Informations complémentaires

Provision d'indemnités de départ à la retraite.

Cette provision est enregistrée au bilan du **Centre social et culturel de Bellevue** pour **15 485 €**.

Notons, que la provision est calculée pour l'ensemble des salariés.

Elle est évaluée chaque année à partir des hypothèses de calcul suivantes :

Application des modalités d'indemnités de départ prévues dans la convention collective nationale du 4 juin 1983.

- 1/60^{ème} de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans.
- Prise en compte de l'application du taux personnalisé de charges sociales.

Les comptes annuels 2023 présentent un total de charges de **712 137 €** et un total de produits de **766 067 €** pour un résultat excédentaire de **53 930 €**

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 BILAN ACTIF

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Modes et durées des Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

	VALEUR BRUTE				AMORTISSEMENT		
	déc.-22	Plus	Moins	déc.-23	déc.-22	Plus	Moins
Logiciels	2 324			2 324	2 324		
TOTAL	2 324	0	0	2 324	2 324	0	0
VALEUR NET COMPTABLE				0			

2.1.2 Immobilisations corporelles

Modes et durées des Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

Immobilisations	VALEUR BRUTE				AMORTISSEMENT			
	déc.-22	Plus	Moins	déc.-23	déc.-22	Plus	Moins	déc.-23
Matériel et outillage	8 346	2 115		10 461	6 981	1 090		8 071
Matériel de transport	30 687	3 392		34 079	2 443	6 211		8 655
Matériel de bureau informatlque	31 455	1 872		33 327	7 582	5 372		12 954
Mobilier	6 240	3 357		9 597	5 014	831		5 845
TOTAL	76 729	10 736	0	87 465	22 020	13 504	0	35 524
VALEUR NET COMPTABLE				51 941				

2.1.3 Immobilisations financières

Immobilisations	VALEUR BRUTE				AMORTISSEMENT			
	déc.-22	Plus	Moins	déc.-23	déc.-22	Plus	Moins	déc.-23
Autres immobilisations	1 656			1 656	0			0
TOTAL	1 656	0	0	1 656	0	0	0	0
VALEUR NET COMPTABLE				1 656				

2.1.4 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux			
Créances de l'actif circulant	117 950	117 950	0
Créances clients et comptes rattachés			
Autres			
TOTAL	117 950	117 950	0

2.1.4 Produits à recevoir

PARTENAIRES	SOLDE A RECEVOIR
Ecole ouverte : animation extrascolaire 2022	2 976
CAF 29 ALSH EXTRA PS ACPTE	2 500
CAF 29 ALSH EXTRA BONUS CTG ACPTE	1 601
CAF 29 ALSH PERI PS ACPTE	2 105
CAF 29 ALSH PERI BONUS CTG ACPTE	816
CAF 29 AGC	24 145
CAF 29 ACF	8 078
CAF 29 CLAS	6 236
CAF 29 Subvention de fonctionnement	39 714
CAF 29 Subvention sorties familiales 2023	3 500
Emplois aidés : Adulte relais	2 882
Ville de Brest : Séjour Manoir de Trouzilit	10 768
Ville de Brest : refacturation frais de noel à la Baraque	350
CS Pen ar Créach : sortie pour tous 2023	1 712
Théâtre du grain Catering FO	223
Uniformation frais annexes	748
Braderie décembre 2023	134
Cabas des champs décembre 2023	52
Participation des usagers	9 411
TOTAL Produits à recevoir	117 949

2.2 BILAN PASSIF**2.2.1 Fonds propres**

Libellé	Solde au début de l'exercice	augmentation	diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise				0
Réserves	138 344	69 696		208 040
- Réserves indisponibles				0
- Réserves statutaires ou contractuelles				0
- Réserves réglementées				0
- Autres réserves				0
Report à nouveau	0			0
Résultat de l'exercice	69 696	53 930	69 696	53 930
Subvention d'investissement	51 395		11 675	39 720
TOTAL FONDS PROPRES	259 435	123 626	81 371	301 690

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	12 903	3 019	437	15 485
Provisions pour risques et charges				0
TOTAL	12 903	3 019	437	15 485

2.2.3 Provisions pour Congés payés

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour congés payés	16 188	5 466		21 654
Charges sur congés payés	5 341	2 452		7 793
TOTAL	21 529	7 918	0	29 447

2.2.4 Prime de précarité – prime exceptionnelles pouvoir d'achat

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions prime de précarité	28		28	0
Charges sur prime de précarité	4		4	0
TOTAL	32	0	32	0

2.2.5. Factures non parvenues

Libellé	Montant
Commissaires aux comptes	2 747
Ubacs cotisations 2023	500
La fierté des nôtres	50
Ubacs facture 4T 2023	1 682
CS Pen ar Créach SPT 2023	626
Sacem Kergoat décembre 2023	48
SARL CSEM – réparation cuisinière décembre 2023	134
TOTAL	5 787

2.2.6 État des dettes

Etat des dettes	Montant brut	a 1 an au plus	a plus d'un an
Emprunts et dettes crédit à 1 an maximum à l'origine	47	47	
Fournisseurs et comptes rattachés	81 815	81 815	
Personnels et comptes rattachés	23 989	23 989	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 450	23 450	
Autres impôts taxes assimilés	674	674	
Autres dettes	2 988	2 988	
Produits constatés d'avance	16 178	16 178	
TOTAL	149 142	149 142	0

2.2.7 Produits constatés d'avance

Partenaires	convention	TOTAL	Qte part 2023	Qte part 2024	PCA
CAF 29	CLAS : 01/09/23-30/06/24	6 236	2 494	3 741	3 741
Participation des usagers	Activités hebdo	16 936	6 774	10 161	10 161
	Activités enfance	1 383	553	830	830
	Autofinancement séjour Kerbernier	294	0	294	294
	Activité jardin	253	101	152	152
	Adhésion	1 667	667	1 000	1 000
TOTAL		26 768	10 590	16 178	16 178

3. Autres informations

3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires

Si le bénévolat n'apparaît pas dans les lignes « classiques » du budget il est valorisé dans une association comme le Centre social et culturel de Bellevue, tant il est essentiel et représente une part importante pour son fonctionnement.

Pour l'année 2023, le bénévolat a été évalué à hauteur de **11 170 heures** (contre 11 107 heures en 2022) ce qui représente **128 678 €** sur la base du SMIC (11,52 € en 2023). Une contribution non négligeable qui permet de maintenir différentes actions et activités du Centre social.

3.2 Valorisation Ville de Brest + CAF

La Ville de Brest et la CAF du Finistère ont fourni le document récapitulatif des subventions indirectes, il fait apparaître la mise à disposition de locaux (y compris les fluides).

1) Valeurs locatives	Ville de Brest	Caf 29
1 rue Pierre Trépos	46 904	31 269
4 rue Trégor	4 363	
Groupe scolaire Lucie et Raymond Aubrac	6 689	
7 rue de Cornouaille	3 418	
Sous Total	61 374	31 269
2) Fluides		
Groupe scolaire Lucie et Raymond Aubrac	602	
7 rue de Cornouaille	200	
Sous total	802	0
3) Mise à disposition de matériel		
Matériel multimédia	637	
Prêt matériel Culture	384	
Sous total	1 021	0
Mise à disposition personnel Caf		59 329
Sous total	0	59 329
TOTAL GENERAL	63 197	90 598

3.3 Rémunération des cadres

En application de l'article 20, de la loi du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la rémunération brute des 3 plus hauts cadres en 2023 est de 0 €.

3.4 Effectif de l'association

Équivalent temps plein sur 2023 : 9 ETP