

Comptes Annuels

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

Association GP INTENCITE CENTRE SOCIAL CULTUREL DU GRAND PARC
PLACE DE L EUROPE

33000 BORDEAUX

Siège social : 33, rue Camille Godard BP108 - 33027 Bordeaux cedex - Tél. : 05 57 87 44 00 - Fax : 05 57 87 21 87
SARL au capital de 40 000 euros RCS Bordeaux B 505 229 823 - Code APE 6920 Z - N° intra FR 73 505 229 823 - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine - Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 148,01	12 549,38	1 598,63	423,33
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	28 493,10	22 898,26	5 594,84	1 039,98
	Autres immobilisations corporelles	107 611,25	88 399,12	19 212,13	25 782,74
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	5 444,25		5 444,25	5 398,50	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		155 696,61	123 846,76	31 849,85	32 644,55
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	23 832,00		23 832,00	12 340,00
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	42 588,82	5 253,51	37 335,31	40 958,41
	Autres créances	318 702,25		318 702,25	188 400,32
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	82 109,79		82 109,79	78 940,41	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 359,12		8 359,12	880,87
	TOTAL (II)	475 591,98	5 253,51	470 338,47	321 520,01
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		631 288,59	129 100,27	502 188,32	354 164,56
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	124 589,88	124 589,88
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	60 699,07	60 699,07
	Report à nouveau	(36 115,93)	
	Résultat de l'exercice	(51 407,86)	(36 115,93)
	Total des fonds propres	97 765,16	149 173,02
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	11 720,48	10 202,28
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	11 720,48	10 202,28
	Total des fonds associatifs	109 485,64	159 375,30
Provisions	Provisions pour risques	59 074,61	39 876,90
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	59 074,61	39 876,90
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 958,47	
	Emprunts et dettes financières divers	30 000,00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 671,81	51 927,82
	Dettes fiscales et sociales	108 490,24	88 280,21
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 221,09	
	Produits constatés d'avance	126 286,46	14 704,33
	Total des dettes	333 628,07	154 912,36
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		502 188,32	354 164,56
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(51 407,86)	(36 115,93)
	(1) Dont à moins d'un an	333 628,07	154 912,36
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 958,47	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	243 835,70	230 248,48
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 096 483,05	1 024 387,08
	Dons		
	Cotisations	4 496,30	4 640,30
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	522,37	481,65
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	27 548,66	24 693,71
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		1 372 886,08	1 284 451,22
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	284 500,93	251 357,18
	Impôts, taxes et versements assimilés	57 262,38	56 998,39
	Rémunération du personnel	816 461,52	786 045,91
	Charges sociales	230 492,68	215 746,02
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 025,13	11 532,98
	Dotation aux provisions	19 197,71	701,24
	Autres charges	3 311,35	387,90
	Total des charges d'exploitation	1 426 251,70	1 322 769,62
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(53 365,62)	(38 318,40)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 849,02	666,55
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 849,02	666,55
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(51 516,60)	(37 651,85)
	Produits exceptionnels	5 717,89	12 098,12
	Charges exceptionnelles	5 609,15	10 562,20
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	108,74	1 535,92
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 380 452,99	1 297 215,89
	TOTAL DES CHARGES	1 431 860,85	1 333 331,82
	EXCEDENT ou DEFICIT	(51 407,86)	(36 115,93)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	167 051,30	247 143,00
	Bénévolat	124 068,30	204 160,00
	Prestations en nature	42 983,00	42 983,00
	Dons en nature		
	CHARGES	167 051,30	247 143,00
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	42 983,00	42 983,00
	Personnel bénévole	124 068,30	204 160,00

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	31 849,85	6,34	32 644,55	9,22	(794,70)	-2,43
Concessions brevets et droits similaires	1 598,63	0,32	423,33	0,12	1 175,30	277,63
20530000 Logiciels	14 148,01	2,82	11 760,01	3,32	2 388,00	20,31
28053000 Amort.logiciels	(12 549,38)	-2,50	(11 336,68)	-3,20	(1 212,70)	-10,70
Installations techniques, matériel et outillage	5 594,84	1,11	1 039,98	0,29	4 554,86	437,98
21543000 Matériel et outillage	28 493,10	5,67	24 312,74	6,86	4 180,36	17,19
28154300 Amort.mat.et outillage	(22 898,26)	-4,56	(23 272,76)	-6,57	374,50	1,61
Autres immobilisations corporelles	19 212,13	3,83	25 782,74	7,28	(6 570,61)	-25,48
21810000 Installations agenc aménag div	15 553,60	3,10	15 553,60	4,39		
21820000 Matériel de transport	26 731,65	5,32	26 731,65	7,55		
21833000 Matériel informatique	51 771,51	10,31	50 062,71	14,14	1 708,80	3,41
21840000 Mobilier	13 554,49	2,70	13 554,49	3,83		
28181000 Amort. IGAA div non prop	(8 777,88)	-1,75	(7 932,11)	-2,24	(845,77)	-10,66
28182000 Amort.mat.de transport	(23 779,52)	-4,74	(20 891,57)	-5,90	(2 887,95)	-13,82
28183300 Amort.mat.informatique	(42 577,83)	-8,48	(38 243,94)	-10,80	(4 333,89)	-11,33
28184000 Amort.mobilier	(13 263,89)	-2,64	(13 052,09)	-3,69	(211,80)	-1,62
Autres titres immobilisés	5 444,25	1,08	5 398,50	1,52	45,75	0,85
27180000 Immo Fin Autres Titres	5 444,25	1,08	5 398,50	1,52	45,75	0,85
TOTAL III - Actif Circulant NET	470 338,47	93,66	321 520,01	90,78	148 818,46	46,29
Avances & acomptes versés sur commandes	23 832,00	4,75	12 340,00	3,48	11 492,00	93,13
40910000 Four. avances & acomptes	23 832,00	4,75	12 340,00	3,48	11 492,00	93,13
Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 335,31	7,43	40 958,41	11,56	(3 623,10)	-8,85
041D Collectif clients débiteurs	38 859,97	7,74	32 081,77	9,06	6 778,20	21,13
41810000 Clients factures à établir	3 728,85	0,74	8 876,64	2,51	(5 147,79)	-57,99
49100000 PROV DEPREC CREANCES	(5 253,51)	-1,05			(5 253,51)	
Autres créances	318 702,25	63,46	188 400,32	53,20	130 301,93	69,16
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 340,83	0,27			1 340,83	
40980000 FOURN. AVOIR A RECEVOIR			632,35	0,18	(632,35)	-100,00
42520000 Personnel - acptes s/salaires	508,90	0,10	600,00	0,17	(91,10)	-15,18
42860000 Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	18 060,00	3,60			18 060,00	
43870000 Prov.ch soc ijss a regulariser	585,57	0,12			585,57	
44170000 Subv d'exploitation à recevoir			147 817,18	41,74	(147 817,18)	-100,00
44170302 SUBV DPT PREVENTION PRECOSE-AS	15 200,00	3,03			15 200,00	
44170308 SUBV DPT - FSE+	17 520,00	3,49			17 520,00	
44170403 Subvention bordeaux cej	24 740,00	4,93			24 740,00	
44170406 COMMUNE FIL	1 500,00	0,30			1 500,00	
44170407 COMMUNES AUTRES	97 000,00	19,32			97 000,00	
44170408 SUBVENTION MAIRIE ADOS	3 000,00	0,60			3 000,00	
44170500 Subvention a recevoir caf	3 900,00	0,78			3 900,00	
44170501 CAF PVT	840,00	0,17			840,00	
44170502 Subvention caf clas	15 350,73	3,06			15 350,73	
44170503 Caf ps acf/ps centre social	32 222,30	6,42			32 222,30	
44170506 Caf pso alsh	14 629,48	2,91			14 629,48	
44170509 CAF FONDS PUBLICS ET TERRITOIRE	7 200,00	1,43			7 200,00	
44170510 CAF INVESTISSEMENT	4 394,00	0,87			4 394,00	
44170512 CAF BONIFICATION	10 368,77	2,06			10 368,77	
44170513 CAF PS JEUNES	8 989,46	1,79			8 989,46	
44170515 CAF BONUS HANDICAP	2 195,70	0,44			2 195,70	
44171000 GIPREB - CITE EDUCATIVE	5 100,00	1,02			5 100,00	
44870000 Etat- Produits à recevoir	1 107,00	0,22	1 598,87	0,45	(491,87)	-30,76
46760100 Sommes suite à procédure judiciaire	10 054,20	2,00	10 424,20	2,94	(370,00)	-3,55
46800000 Divers-Ch.à payer-Pr.à recev.	22 895,31	4,56	27 327,72	7,72	(4 432,41)	-16,22

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Disponibilités		82 109,79	16,35	78 940,41	22,29	3 169,38	4,01
51120000	Chèque à encaisser			283,42	0,08	(283,42)	-100,00
51220000	La banque postale	4 762,68	0,95	9 562,97	2,70	(4 800,29)	-50,20
51230000	Credit cooperatif	42 013,83	8,37	21 047,11	5,94	20 966,72	99,62
51231000	C.coop enfant	206,06	0,04	452,09	0,13	(246,03)	-54,42
51232000	C.coop adultes	411,88	0,08	278,32	0,08	133,56	47,99
51233000	C.coop jeunes	424,70	0,08	584,71	0,17	(160,01)	-27,37
51235100	C.coop livret a	28 748,39	5,72	43 136,90	12,18	(14 388,51)	-33,36
51235200	C.coop livret asso	2 848,87	0,57	2 665,33	0,75	183,54	6,89
53100000	Caisse	2 693,38	0,54	929,56	0,26	1 763,82	189,75
Charges constatées d'avance		8 359,12	1,66	880,87	0,25	7 478,25	848,96
48600000	Charges constatées d'avance	8 359,12	1,66	880,87	0,25	7 478,25	848,96
TOTAL DU BILAN ACTIF		502 188,32	100,00	354 164,56	100,00	148 023,76	41,80

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		109 485,64	21,80	159 375,30	45,00	(49 889,66)	-31,30
Total des fonds propres		97 765,16	19,47	149 173,02	42,12	(51 407,86)	-34,46
Fonds associatif sans droit de reprise		124 589,88	24,81	124 589,88	35,18		
10210000	Fonds associatif	124 589,88	24,81	124 589,88	35,18		
Réserves		60 699,07	12,09	60 699,07	17,14		
10680000	Reserves	18 854,06	3,75	18 854,06	5,32		
10681000	Réserves d'investissements	41 845,01	8,33	41 845,01	11,82		
Report à nouveau		(36 115,93)	-7,19			(36 115,93)	
11900000	Report à nouveau (débiteur)	(36 115,93)	-7,19			(36 115,93)	
Excédent ou déficit de l'exercice		(51 407,86)	-10,24	(36 115,93)	-10,20	(15 291,93)	-42,34
Total des autres fonds associatifs		11 720,48	2,33	10 202,28	2,88	1 518,20	14,88
Subventions d'investissement		11 720,48	2,33	10 202,28	2,88	1 518,20	14,88
13151000	Subv.invest. caf	21 311,22	4,24	25 693,22	7,25	(4 382,00)	-17,06
13160000	Subv. Equipement CG			6 669,00	1,88	(6 669,00)	-100,00
13915100	Subv Equipement Coll Publique	(9 590,74)	-1,91	(22 159,94)	-6,26	12 569,20	56,72
TOTAL III - Total des Provisions		59 074,61	11,76	39 876,90	11,26	19 197,71	48,14
Provisions pour risques		59 074,61	11,76	39 876,90	11,26	19 197,71	48,14
15100000	Prov /Indemn Départ Retraite	40 728,61	8,11	39 876,90	11,26	851,71	2,14
15110000	Prov. Risques & Charges Autres	18 346,00	3,65			18 346,00	
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		333 628,07	66,43	154 912,36	43,74	178 715,71	115,37
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 958,47	0,39			1 958,47	
51120000	Chèque à encaisser	1 958,47	0,39			1 958,47	
Emprunts et dettes financières divers		30 000,00	5,97			30 000,00	
16810000	EMPRUNT FEDE	30 000,00	5,97			30 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		62 671,81	12,48	51 927,82	14,66	10 743,99	20,69
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	26 052,43	5,19	34 378,27	9,71	(8 325,84)	-24,22
40810000	Fourn.fact.non parvenues	36 619,38	7,29	17 549,55	4,96	19 069,83	108,66
Dettes fiscales et sociales		108 490,24	21,60	88 280,21	24,93	20 210,03	22,89
42110000	Remunerations dues	7 754,02	1,54	3 143,15	0,89	4 610,87	146,70
42180000	Pers. IJSS	12 109,03	2,41	4 151,48	1,17	7 957,55	191,68
42210000	Ues-comite d'entreprise	914,73	0,18	1 582,73	0,45	(668,00)	-42,21
42720000	Saisies arrêts s/ salaires	79,66	0,02			79,66	
42820000	Prov. pour congés payés	15 867,00	3,16	1 823,00	0,51	14 044,00	770,38
43110000	Urssaf	30 495,08	6,07	47 784,29	13,49	(17 289,21)	-36,18
43710020	Prevoyance snm chorum	2 510,33	0,50	2 815,82	0,80	(305,49)	-10,85
43710030	Retraite cpm et mederic	6 611,58	1,32	5 193,21	1,47	1 418,37	27,31
43740010	Filhet allard complémentaire s	9 572,81	1,91	10 003,60	2,82	(430,79)	-4,31
43784000	Opcv habitat formation	7 296,00	1,45	7 504,00	2,12	(208,00)	-2,77
43860000	Organismes sociaux ch. à payer	6 264,00	1,25	497,93	0,14	5 766,07	N/S
44170307	SUBV DEPARTEMENT AUTRES	4 500,00	0,90			4 500,00	
44780000	Taxe sur les salaires	3 782,00	0,75	3 074,00	0,87	708,00	23,03
44790000	Prélèvements à la Source	734,00	0,15	707,00	0,20	27,00	3,82

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023	12,00	01/01/2022	12,00	Variations	
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	%	
Autres dettes		4 221,09	0,84			4 221,09	
041C	Collectif clients créditeurs	4 221,09	0,84			4 221,09	
Produits constatés d'avance		126 286,46	25,15	14 704,33	4,15	111 582,13	758,84
48700000	Produits constatés d'avance	126 286,46	25,15	14 704,33	4,15	111 582,13	758,84
Total du passif		502 188,32	100,00	354 164,56	100,00	148 023,76	41,80

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 372 886,08	100,00	1 284 451,22	100,00	88 434,86	6,89
Prestations de services		243 835,70	17,76	230 248,48	17,93	13 587,22	5,90
70610300	Participations activites	57 995,82	4,22	51 050,76	3,97	6 945,06	13,60
70610400	MDSI	(515,80)	-0,04			(515,80)	
70613000	Prestations de services			535,80	0,04	(535,80)	-100,00
70620000	CAF - Presta. Animation Globale	73 694,00	5,37	70 758,00	5,51	2 936,00	4,15
70621000	CAF - Presta. Collectif Famille	24 655,20	1,80	23 682,00	1,84	973,20	4,11
70622000	CAF - PS Accueil Loisir Educatif	44 126,39	3,21	41 787,65	3,25	2 338,74	5,60
70623000	CAF - PS Jeunes	30 206,46	2,20	30 068,00	2,34	138,46	0,46
70810000	Prestations Autres	2 246,82	0,16	2 511,50	0,20	(264,68)	-10,54
70830000	Locations diverses	4 242,40	0,31	3 645,00	0,28	597,40	16,39
70880000	Produits activites diverses	1 573,29	0,11	618,59	0,05	954,70	154,33
70888000	Produit heures delegation	5 611,12	0,41	5 591,18	0,44	19,94	0,36
Subventions d'exploitation		1 096 483,05	79,87	1 024 387,08	79,75	72 095,97	7,04
74101000	Etat Quartiers Solidaires	6 000,00	0,44	10 200,00	0,79	(4 200,00)	-41,18
74111000	Cui - cae	1 873,70	0,14	14 008,09	1,09	(12 134,39)	-86,62
74111800	ASP Aide Apprentis	11 914,82	0,87	16 544,39	1,29	(4 629,57)	-27,98
74115000	Subv.adultes relais	13 746,40	1,00	16 714,16	1,30	(2 967,76)	-17,76
74120000	Fonjep	14 214,00	1,04	14 328,00	1,12	(114,00)	-0,80
74131000	Subv. Contrat Ville.- état	30 100,00	2,19	15 800,00	1,23	14 300,00	90,51
74133000	Ddcs	2 000,00	0,15	3 000,00	0,23	(1 000,00)	-33,33
74134000	DDCS - COLO APPRENANTES	10 292,00	0,75	16 500,00	1,28	(6 208,00)	-37,62
74143000	Subv. VVV Etat	16 500,00	1,20	19 100,00	1,49	(2 600,00)	-13,61
74148000	SUBV ETAT - LUTTE CONTRE PAUVR	5 000,00	0,36			5 000,00	
74310000	Subv. Plan Local Citoyenneté	8 500,00	0,62	7 000,00	0,54	1 500,00	21,43
74311000	C.g. subv. conv fonctionnement	57 000,00	4,15	42 000,00	3,27	15 000,00	35,71
74311110	DPT Accès aux savoirs de base	4 000,00	0,29	4 000,00	0,31		
74322000	Cg pole senior			7 000,00	0,54	(7 000,00)	-100,00
74341000	C.g. poste a.s.e	38 000,00	2,77	38 000,00	2,96		
74342000	Subv.c.gl sorties familles	5 000,00	0,36	4 000,00	0,31	1 000,00	25,00
74343000	SUBV DPT - FSE+	29 200,00	2,13			29 200,00	
74411000	Subv.mairie bx conv. fonctiont	204 000,00	14,86	204 000,00	15,88		
74413000	Subv.contrat ville	19 053,00	1,39	13 800,00	1,07	5 253,00	38,07
74413001	MAIRIE - AAP DDSU ALIMENTAIRE	3 500,00	0,25	6 000,00	0,47	(2 500,00)	-41,67
74414000	Subv.mairie bx CAL.	288 594,00	21,02	281 190,00	21,89	7 404,00	2,63
74415000	Subv.mairie bx ADO	30 000,00	2,19	28 000,00	2,18	2 000,00	7,14
74415200	Subv mairie bdx APS	12 200,00	0,89	16 200,00	1,26	(4 000,00)	-24,69
74480000	Subv. Municipalités Subv Autre	42 500,00	3,10	32 550,88	2,53	9 949,12	30,56
74490000	Subv Mairie APE	4 000,00	0,29	4 000,00	0,31		
74491000	Subv Mairie Seniors	3 000,00	0,22	3 000,00	0,23		
74511000	Subv.c.a.f. personnel	59 300,00	4,32	59 234,00	4,61	66,00	0,11
74630000	Subv.caf clas	23 796,41	1,73	21 833,56	1,70	1 962,85	8,99
74641000	Subv. caf vacances familles	2 800,00	0,20	3 100,00	0,24	(300,00)	-9,68
74642000	Vacaf	2 534,00	0,18	1 400,00	0,11	1 134,00	81,00
74670000	Fonds Publics et Territoire	24 000,00	1,75	20 000,00	1,56	4 000,00	20,00
74671000	CAF Inclusion Numérique			2 500,00	0,19	(2 500,00)	-100,00
74676000	Subv. reaap			5 400,00	0,42	(5 400,00)	-100,00
74677000	CAF BONIFICATIONS	19 793,72	1,44			19 793,72	
74678000	SUBVENTION BONUS HANDICAP	16 596,00	1,21			16 596,00	
74680000	Subv. caf exp jeunesse	13 000,00	0,95	11 400,00	0,89	1 600,00	14,04
74692000	CAF Soutiens Structures	40 000,00	2,91	50 000,00	3,89	(10 000,00)	-20,00
74810000	Fcs carsat	7 500,00	0,55	6 000,00	0,47	1 500,00	25,00
74820000	Subv. aquitanis	6 000,00	0,44	4 000,00	0,31	2 000,00	50,00
74830000	Bordeaux Métropole	4 000,00	0,29	4 000,00	0,31		
74840000	GIPREB - CITE EDUCATIVE	16 975,00	1,24	18 584,00	1,45	(1 609,00)	-8,66
Cotisations		4 496,30	0,33	4 640,30	0,36	(144,00)	-3,10
75600000	Adhesions	4 183,00	0,30	4 503,00	0,35	(320,00)	-7,11
75610000	Dons	313,30	0,02	137,30	0,01	176,00	128,19

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
Autres produits de gestion courante		522,37	0,04	481,65	0,04	40,72	8,45
75800000	Pdts divers gestion courante	522,37	0,04	481,65	0,04	40,72	8,45
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		27 548,66	2,01	24 693,71	1,92	2 854,95	11,56
79100000	Transf.charges (divers)	1 462,51	0,11	1 308,58	0,10	153,93	11,76
79116000	Transf.charges (formation)	26 086,15	1,90	23 385,13	1,82	2 701,02	11,55
Total des charges d'exploitation		1 426 251,70	103,89	1 322 769,62	102,98	103 482,08	7,82
Autres achats et charges externes		284 500,93	20,72	251 357,18	19,57	33 143,75	13,19
60611000	Electricite	11 817,34	0,86	7 769,97	0,60	4 047,37	52,09
60612000	Gaz	26 175,50	1,91	11 473,60	0,89	14 701,90	128,14
60613000	Carburant	739,24	0,05	670,93	0,05	68,31	10,18
60617000	Eau	1 937,19	0,14	2 131,83	0,17	(194,64)	-9,13
60631000	Produits d'entretien	4 911,08	0,36	5 470,65	0,43	(559,57)	-10,23
60632000	Petit équipement	3 120,76	0,23	3 301,37	0,26	(180,61)	-5,47
60641000	Fournitures de bureau	2 499,65	0,18	2 062,95	0,16	436,70	21,17
60642000	IMPRIMES	243,60	0,02			243,60	
60643000	Fournitures informatiques	805,97	0,06	1 489,46	0,12	(683,49)	-45,89
60650000	Linge et vêtements de travail	390,40	0,03	701,17	0,05	(310,77)	-44,32
60683000	Alimentation boissons	16 895,14	1,23	19 606,56	1,53	(2 711,42)	-13,83
60683100	Alimentation alternative alime	1 300,00	0,09			1 300,00	
60684000	Produits pharmaceutiques	536,49	0,04	667,91	0,05	(131,42)	-19,68
60686000	Fournitures d'activites	5 376,01	0,39	8 895,97	0,69	(3 519,96)	-39,57
60688000	Fournitures diverses	813,86	0,06	1 143,36	0,09	(329,50)	-28,82
61110000	S/t interventions alarme	1 093,20	0,08	1 093,20	0,09		
61358200	Loc.mat.de transport			545,00	0,04	(545,00)	-100,00
61358330	Loc. Matériel informatique	5 344,84	0,39	7 534,44	0,59	(2 189,60)	-29,06
61410000	Charges locatives	850,76	0,06	789,24	0,06	61,52	7,79
61523000	Ent. rép. mat. de transport	1 937,35	0,14	1 463,49	0,11	473,86	32,38
61523100	Entr. rép. biens immobiliers	4 820,65	0,35	3 682,77	0,29	1 137,88	30,90
61558400	Entretien rep mobilier	226,60	0,02	93,00	0,01	133,60	143,66
61563000	Maintenance informatique	12 539,46	0,91	5 753,99	0,45	6 785,47	117,93
61565000	Maintenances diverses			1 826,40	0,14	(1 826,40)	-100,00
61620000	Assurances vehicules	1 956,26	0,14	1 967,11	0,15	(10,85)	-0,55
61682000	Assurances Animations	5 634,34	0,41	5 318,49	0,41	315,85	5,94
61810000	Documentation generale			76,70	0,01	(76,70)	-100,00
61850000	Frais de formation	800,00	0,06	1 692,00	0,13	(892,00)	-52,72
62260000	Honoraires	9 407,20	0,69	10 843,20	0,84	(1 436,00)	-13,24
62340000	Cadeaux	124,50	0,01	235,00	0,02	(110,50)	-47,02
62360000	Catalogues et imprimés	4,56		3 125,96	0,24	(3 121,40)	-99,85
62410000	Transport Personnel & Bénévole	749,56	0,05	394,44	0,03	355,12	90,03
62480000	Transports d activites	15 704,49	1,14	11 276,80	0,88	4 427,69	39,26
62510000	Déplacement Formation	1 006,27	0,07	378,31	0,03	627,96	165,99
62511000	Frais déplcts / formations	360,81	0,03	718,64	0,06	(357,83)	-49,79
62560000	Missions	294,05	0,02	222,30	0,02	71,75	32,28
62610000	Affranchissements	284,43	0,02	107,78	0,01	176,65	163,90
62630000	Telephone fixe	2 653,24	0,19	2 514,78	0,20	138,46	5,51
62630001	Telephone direction	147,70	0,01	149,63	0,01	(1,93)	-1,29
62630002	Telephone petite enfance	45,60		30,85		14,75	47,81
62630003	Telephone enfance	25,95		29,05		(3,10)	-10,67
62630004	Telephone Jeunesse	462,19	0,03	308,28	0,02	153,91	49,93
62630005	Portable Familles Lien Social	96,57	0,01	82,64	0,01	13,93	16,86
62630006	Portable Educatif	158,42	0,01	122,69	0,01	35,73	29,12
62630007	Portable CVL	135,90	0,01	143,88	0,01	(7,98)	-5,55
62630008	Portable Médiation Sociale et Culturelle	27,95		78,75	0,01	(50,80)	-64,51
62630009	Ligne Adulte	84,70	0,01	62,80		21,90	34,87
62630010	LIGNE PRO RH	69,07	0,01			69,07	
62670000	Ligne Informatique ADSL	697,20	0,05	684,60	0,05	12,60	1,84
62781000	Com. interbancaire	21,96		260,52	0,02	(238,56)	-91,57
62788000	Frais Bancaires	2 100,20	0,15	1 429,10	0,11	671,10	46,96

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
62810000	Cotisations	7 620,66	0,56	7 414,30	0,58	206,36	2,78
62828000	Autres serv. rendus par tiers	40 134,52	2,92	40 435,99	3,15	(301,47)	-0,75
62828010	Traiteur alsh	51 335,34	3,74	45 085,51	3,51	6 249,83	13,86
62860000	Frais de formation	29 903,30	2,18	20 738,69	1,61	9 164,61	44,19
62870000	Secrétariat UES	8 078,90	0,59	7 261,13	0,57	817,77	11,26
Impôts, taxes, versements assimilés		57 262,38	4,17	56 998,39	4,44	263,99	0,46
63110000	Taxes s/salaires	37 457,76	2,73	40 801,21	3,18	(3 343,45)	-8,19
63332000	Form.contr.habitat formation	19 804,62	1,44	16 197,18	1,26	3 607,44	22,27
Rémunération du personnel		816 461,52	59,47	786 045,91	61,20	30 415,61	3,87
64111000	Salaires	783 662,55	57,08	776 114,11	60,42	7 548,44	0,97
64111300	Gratifications Stagiaires	2 116,84	0,15	3 551,36	0,28	(1 434,52)	-40,39
64120000	Provision congés payés	14 044,00	1,02	1 823,00	0,14	12 221,00	670,38
64141000	Primes transport	2 073,78	0,15	1 970,87	0,15	102,91	5,22
64145000	Indemnités non soumises	14 564,35	1,06	2 586,57	0,20	11 977,78	463,08
Charges sociales		230 492,68	16,79	215 746,02	16,80	14 746,66	6,84
64511000	Cot. urssaf	116 900,15	8,51	110 846,27	8,63	6 053,88	5,46
64538101	Cot. cpm non cadres	31 136,69	2,27	29 717,59	2,31	1 419,10	4,78
64538120	Cot. SNN Prévoyance	7 041,14	0,51	7 242,68	0,56	(201,54)	-2,78
64541000	Cot. ASSEDIC	33 533,33	2,44	32 588,91	2,54	944,42	2,90
64590000	Ch. patronales / prov. cp	3 956,07	0,29	497,93	0,04	3 458,14	694,50
64720000	Comite d'entreprise	9 822,29	0,72	9 220,22	0,72	602,07	6,53
64750000	Medecine du travail.	3 744,00	0,27	3 260,76	0,25	483,24	14,82
64781000	Cot.mutuelle macif	24 359,01	1,77	22 371,66	1,74	1 987,35	8,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		15 025,13	1,09	11 532,98	0,90	3 492,15	30,28
68111530	Dot.amort.logiciels	1 212,70	0,09	998,69	0,08	214,01	21,43
68112543	Dot.amort.mat.et outillage	279,51	0,02	116,22	0,01	163,29	140,50
68112810	Dot. amort instal aménag agenc	845,77	0,06	533,89	0,04	311,88	58,42
68112820	Dot.amort.mat.de transp.	2 887,95	0,21	2 887,95	0,22		
68112833	Dot.amort.mat.informatique	4 333,89	0,32	6 268,36	0,49	(1 934,47)	-30,86
68112840	Dot.amort.mobilier	211,80	0,02	727,87	0,06	(516,07)	-70,90
68174000	Dot.prov.creances actif circul	5 253,51	0,38			5 253,51	
Dotations aux provisions		19 197,71	1,40	701,24	0,05	18 496,47	N/S
68151000	Provision indemnité retraite	851,71	0,06	701,24	0,05	150,47	21,46
68151100	Dot. Prov Risques & Charges	18 346,00	1,34			18 346,00	
Autres charges		3 311,35	0,24	387,90	0,03	2 923,45	753,66
65440000	Créances irrécouvrables	127,85	0,01	316,10	0,02	(188,25)	-59,55
65800000	Ch.div.gestion courante	3 183,50	0,23	71,80	0,01	3 111,70	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(53 365,62)	-3,89	(38 318,40)	-2,98	(15 047,22)	-39,27
RESULTAT FINANCIER		1 849,02	0,13	666,55	0,05	1 182,47	177,40
Intérêts et produits financiers		1 849,02	0,13	666,55	0,05	1 182,47	177,40
76100000	Interet de placement	1 849,02	0,13	666,55	0,05	1 182,47	177,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(51 516,60)	-3,75	(37 651,85)	-2,93	(13 864,75)	-36,82
Produits exceptionnels		5 717,89	0,42	12 098,12	0,94	(6 380,23)	-52,74
77180000	Pdts excep. s/op. de gestion	196,93	0,01	100,00	0,01	96,93	96,93
77200000	Pdts / exercices antérieurs	3 691,16	0,27	9 563,68	0,74	(5 872,52)	-61,40
77700000	Quote part des subv. invest.	1 829,80	0,13	2 434,44	0,19	(604,64)	-24,84
Charges exceptionnelles		5 609,15	0,41	10 562,20	0,82	(4 953,05)	-46,89

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	01/01/2022 31/12/2022	12,00 mois	Variations	%
67120000	Amendes fiscales et penales	431,37	0,03	136,00	0,01	295,37	217,18
67180000	Autres charges except. de gest	44,00				44,00	
67200000	Charges except / ex antérieurs	5 133,78	0,37	8 136,64	0,63	(3 002,86)	-36,91
67880000	Autres charges exceptionnelles			2 289,56	0,18	(2 289,56)	-100,00
Résultat exceptionnel		108,74	0,01	1 535,92	0,12	(1 427,18)	-92,92
TOTAL DES PRODUITS		1 380 452,99	100,55	1 297 215,89	100,99	83 237,10	6,42
TOTAL DES CHARGES		1 431 860,85	104,30	1 333 331,82	103,81	98 529,03	7,39
Excédent ou déficit de l'exercice		(51 407,86)	-3,74	(36 115,93)	-2,81	(15 291,93)	-42,34
Contributions volontaires en nature		167 051,30	12,17	247 143,00	19,24	(80 091,70)	-32,41
Bénévolat		124 068,30	9,04	204 160,00	15,89	(80 091,70)	-39,23
87000000	Bénévolat	124 068,30	9,04	204 160,00	15,89	(80 091,70)	-39,23
Prestations en nature		42 983,00	3,13	42 983,00	3,35		
87100000	Contrib. volont. : prestations	42 983,00	3,13	42 983,00	3,35		
Charges des contributions volontaires en nature		167 051,30	12,17	247 143,00	19,24	(80 091,70)	-32,41
Mise à disposition gratuite biens et services		42 983,00	3,13	42 983,00	3,35		
86110000	Mad gratuite de locaux	42 983,00	3,13	42 983,00	3,35		
Personnel bénévole		124 068,30	9,04	204 160,00	15,89	(80 091,70)	-39,23
86400000	Bénévolat	124 068,30	9,04	204 160,00	15,89	(80 091,70)	-39,23

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **502 188** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 380 453** euros et un total **charges** de **1 431 861** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-51 408** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement CRC 2009-10, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Les Valeurs Mobilières sont inscrites à leur prix d'acquisition et font l'objet d'une dépréciation si leur cours devient inférieur.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

CHANGEMENT DE METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les comptes de l'Association GP INTENCITE n'ont fait l'objet d'aucun changement de méthode d'évaluation.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Rapport Financier Exercice 2023

1. Faits significatifs en 2023

- Prolongation d'un an de l'agrément Centre Social par la Caf de la Gironde pour tous les centres sociaux de Bordeaux, le projet social couvre donc la période 2020-2024 (5 ans)
- Un outil de suivi des heures de bénévolat a été mis en place
- Modification des statuts de l'association GP IntenCité du fait d'un changement de la dénomination de l'adresse postale (25, place de l'Europe 33300 Bordeaux)
- Au regard de la situation financière dégradée, décision en juin 2023 avec les principaux partenaires de la mise en place d'un accompagnement financier et d'un audit programmé pour début 2024 (pris en charge par la Ville de Bordeaux)
 - Baisse de l'aide exceptionnelle au fonctionnement de la CAF de la GIRONDE (- 10.000 €)
 - Hausse de l'aide exceptionnelle au fonctionnement de la Ville de Bordeaux (+ 9.949 €)
 - Aide exceptionnelle au fonctionnement du Département de la Gironde (+ 15.000 €)
- Forte augmentation des produits participation aux activités pour la troisième année consécutive (+ 13,6 % en 2023), (+ 27,59 % en 2022), (+ 26,07 % en 2021)
- Diminution du nombre d'adhésions familiales (- 7 %) après deux années de forte hausse
- Dans un contexte inflationniste, l'aggravation de la situation des familles pauvres se poursuit encore après plusieurs années de dégradation, entraînant une hausse des besoins sociaux.
- Très forte hausse du coût de l'énergie et transports (+ 24.228 €)
- Plusieurs augmentations du SMIC, de la valeur du point conventionnel et du Revenu Minimum de branche entraînent une hausse de la masse salariale (+ 4,29 %) comptes 63 et 64
- Baisse des aides à l'emploi par l'Etat (- 19.845 €) essentiellement liée aux baisses des aides à l'insertion (CUI-CAE) et à l'apprentissage
- Succès de notre réponse à l'appel à projet Plan de Lutte contre la Pauvreté (60.000 € dont + 5.000 € sur l'exercice 2023)
- Succès de notre réponse à l'appel à projet FSE+ pour les ateliers d'expression en français et les ateliers sociolinguistiques (+ 29.200 €)
- Nouveau financement Bonus handicap CAF de la Gironde (+ 16.596 €)
- Refus de financement REAAP par la CAF de la Gironde (- 5.400 €)
- Refus de financements Senior par le Département de la Gironde (- 7.000 €)
- Le bâtiment : les perspectives de rénovation restent toujours suspendues aux discussions entre le Département de la Gironde (propriétaire) et la Ville de Bordeaux sur le transfert du foncier et les engagements financiers de chacun. Eu égard à l'obsolescence de la chaudière gaz, un raccordement au

Annexe libre

Etat exprimé en euros

réseau de chaleur est décidé. Un dégât des eaux a endommagé deux bureaux, les réparations ont été prises en charge par le Département de la Gironde.

- Les ressources humaines du personnel permanent évoluent de la façon suivante :

- ☐ Arrivées

- ☐ Auriane OLIVER, animatrice responsable petite enfance en CDI le 23/02/2023
- ☐ Andreas CLAVERIE, animateur d'activités en CDI le 28/03/2023
- ☐ Elisa PICARD, animatrice d'activités en CDI le 29/08/2023
- ☐ Katy ANY, agent d'entretien en CDI le 20/03/2023
- ☐ Audrey BERNAUD, assistante de direction CDI le 18/09/2023
- ☐ Jennifer ENDJILO, animatrice d'activités CDI le 28/08/2023

- ☐ Départs

- ☐ Fathia AJJID, animatrice d'activités, retraite le 30/06/2023
- ☐ Florian SOURY, intervenant technique, rupture conventionnelle le 05/12/2023
- ☐ Thu Trang SCHEIN, personnel de service, a démissionné le 28/03/2023
- ☐ Marie-Andrée DONNAY, animatrice d'activités, rupture conventionnelle le 14/03/2023
- ☐ Ibrahim BA, animateur d'activités, a démissionné le 03/05/2023
- ☐ Aurore CHEDIFER, assistante de direction, a démissionné le 13/10/2023
- ☐ Delphine AUDOUIN, animatrice responsable petite enfance a démissionné le 13/03/2023
- ☐ Natacha LAURET, animatrice d'activités, a démissionné le 07/06/2023
- ☐ Barnabé RUDNIK, animateur d'activités, a démissionné le 02/08/2023
- ☐ Anaïs DABREMONT, agent d'entretien, a démissionné le 01/09/2023
- ☐ Garibaldi ADY, animatrice d'activités, a démissionné le 01/09/2023

- ☐ Formations

- ☐ Maïssa CHAFIK poursuit son DEJEPS
- ☐ Alina PRIKAZCHIKOVA obtient son CAP Petite Enfance
- ☐ Augustin WELLHOFF poursuit son BPJEPS
- ☐ Emmanuelle LACOSTE-HOMET COMMENCE son CAP Petite Enfance
- ☐ Auriane OLIVIER poursuit son DESJEPS
- ☐ Joy LECLERC obtient son BPJEPS

- ☐ Apprentissage

L'association emploie quatre apprentis en 2023

2. Analyse des produits d'exploitation 2023

Forte augmentation de 6,89 % des produits d'exploitation (+ 88.434 €) :

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Liée à la hausse de 5,9 % des prestations de service – comptes 70 – (+ 13.587 €) et de 7,04 % des subventions d'exploitation – comptes 74 – (+ 72.096 €), expliquée essentiellement par :

- Augmentation des participations familles et produits d'activités divers (+ 8.497 €)
- Augmentations de diverses prestations de services et bonus CAF (+ 26.180 €)
- Aide exceptionnelle au fonctionnement du Département de la Gironde (+ 15.000 €)
- Aide exceptionnelle au fonctionnement de la Ville de Bordeaux (+ 9.949 €)
- Nouveau financement FSE+ (+ 29.200 €)
- Nouvel appel à projet Plan de lutte contre la pauvreté (+ 5.000 €)
- Augmentation subvention CARSAT (+ 1.500 €)
- Augmentation subvention Aquitanis (+ 2.000 €)
- Bonus handicap de la CAF de la Gironde (+ 16.596 €)
- Fonds Publics et Territoire CAF de la Gironde (+ 4.000 €)
- DDSU Contrat de Ville et résilience alimentaire (+ 2.753 €)

Cela malgré les diminutions suivantes

- Baisse des aides à l'emploi par l'Etat (- 19.845 €)
- Baisse de l'aide exceptionnelle au fonctionnement de la CAF de la Gironde (- 10.000 €)
- Suppression subventions REAAP et numérique de la Caf de la Gironde (- 7.900 €)
- Suppression subventions senior du Département de la Gironde (- 7.000 €)

A noter que l'activité enfance a été insuffisamment soutenue par la Direction Enfance de la Ville de Bordeaux et présente un déficit de 31 000 € qui pèse lourdement dans le résultat 2023.

3. Analyse des produits d'exploitation 2023

Forte augmentation de 7,82 % des charges d'exploitation (+ 103.782 €) liée essentiellement à :

- La hausse de la masse salariale de 4,29 % - comptes 63 et 64 (+ 45.416 €),
- La hausse des autres achats et charges externes de 13,19 % - comptes 60, 61 et 62 – (+ 33.144 €), expliqué par l'augmentation de l'activité et l'inflation (énergie, transports)
- Une provision pour risques et charges liées à 3 ruptures conventionnelles (+ 18346 €) qui auront lieu en 2024

A noter enfin que la masse salariale (comptes 63 et 64) représente 77,12 % du total des charges, en baisse sensible par rapport à l'exercice précédent (79,40 %).

4. Point sur les charges et les produits exceptionnels 2023

Le résultat exceptionnel (+ 108 €) est non significatif

5. Analyse complémentaire du compte de résultat 2023

Annexe libre

Etat exprimé en euros

La hausse des charges de fonctionnement est plus forte que la hausse des produits de fonctionnement, cette situation entraîne une détérioration du résultat courant non financier de - 15.047 €, portant celui-ci à un résultat courant non financier négatif de – 53.366 €

Par ailleurs, le résultat exceptionnel (+ 108 €), et le résultat financier (+ 1.849 €), modifient le résultat produisant un **déficit de – 51.408 €** sur l'ensemble de l'exercice 2023

6. Analyse financière 2023

Le Bilan 2023 fait apparaître un fonds de roulement net global positif (136.710 €), il permet de financer le besoin en fonds de roulement (54.601 €).

Le fonds de roulement d'exploitation est négatif pour la première fois depuis 10 ans.

La situation en termes de trésorerie s'est seulement très légèrement améliorée malgré un emprunt réalisé auprès de la Fédération des Centres Sociaux de la Gironde à hauteur de 30.000 € (82.110 € au 31 décembre 2023 contre 78.940 € au 31 décembre 2022). Par ailleurs nos créances liées à des subventions ou soldes de subventions non versées sont plus élevées que jamais (318.702 €).

Par ailleurs, la capacité d'autofinancement est négative (-19.015 €)

7. Synthèse 2023 et perspectives 2024

Comme en 2022 et 2021, l'augmentation de l'activité en 2023 se traduit logiquement par une augmentation des charges et des produits. Mais les charges augmentent plus fortement que les produits dans un contexte inflationniste.

L'exercice 2023 est déficitaire de – 51.408 € malgré des aides exceptionnelles à hauteur de 96.000 €. Il s'agit donc bien de la poursuite d'une forte dégradation économique.

A noter que la masse salariale est bien maîtrisée.

La situation financière dégradée s'explique par quatre causes principales :

- a) Un sous-financement historique et structurel du fonctionnement (fonction socle non- couverte)
Des activités déficitaires (accueil de loisirs petite enfance, enfance, jeunesse, animation de la vie locale, aller vers, accès aux droits, culture, accompagnement scolaire)
- b) Hausse de l'activité liée à l'expression d'un besoin croissant des habitants du Grand Parc ces 16 dernières années du fait d'une succession de crises (crise financière de 2008 et 2011 ; crise Covid 2020-2021 ; crise internationale et forte inflation 2022 et 2023)
- c) Une inflation se poursuivant en 2023 qui a impacté lourdement :
 - Les dépenses en énergie et transport

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- La masse salariale (forte hausse du SMIC et du Revenu Minimum de Branche + augmentation de la valeur du point d'indice de la CCN)

Les aides exceptionnelles au fonctionnement versées par la CAF de la Gironde, la Ville de Bordeaux et le Département de la Gironde ont été déterminantes pour atténuer le déficit. Comme pour les trois exercices précédents, cela met en lumière le soutien des Institutions partenaires dans cette période difficile, mais également la fragilité financière de l'association qui relève à la fois d'une dimension structurelle et d'une dimension conjoncturelle. La pérennité de l'association est plus encore en jeu du fait de la forte détérioration de la Trésorerie.

L'audit en cours pourra apporter un éclairage supplémentaire sur la situation de nature à aider les décideurs dans leurs orientations.

A noter que la réforme du système de classification des emplois de notre branche professionnelles (ALISFA) entraînera une hausse mécanique de 6 à 8 % de la masse salariale, soit un risque de dégradation financière supplémentaire à hauteur de - 60 000 à 80.000 € en 2024.

8. Objectifs pour 2024 :

- ☐ Obtenir des aides financières exceptionnelles plus élevées pour éviter impérativement un nouveau déficit
- ☐ Contenir le volume horaire global travaillé pour limiter la hausse de la masse salariale
- ☐ Maintenir un niveau de dialogue permanent avec les partenaires institutionnels dans le but de construire une solution durable par le biais de financements pluriannuels
- ☐ Poursuivre la mise en œuvre le plan d'action relatif au développement d'une nouvelle gouvernance du Centre Social Culturel autour de la notion d'organisation apprenante dans le respect des principes d'action de l'Education Populaire
- ☐ Arbitrer en lien étroit avec nos partenaires sur un plan d'action de redressement économique en s'inspirant des recommandations émises suite à l'audit et des orientations issues du diagnostic de territoire
- ☐ Prendre toutes les mesures qui s'imposent pour sauvegarder l'association (Alerte CAC, emprunt fédéral, facilités bancaires, autres mesures d'urgence)

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	11 760,01		2 388,00			14 148,01
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 760,01		2 388,00			14 148,01
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 312,74		4 834,37		654,01	28 493,10
	Instal., agencement, aménagement divers	15 553,60					15 553,60
	Matériel de transport	26 731,65					26 731,65
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 617,20		1 708,80			65 326,00
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		130 215,19		6 543,17		654,01	136 104,35
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	5 398,50		45,75			5 444,25
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 398,50		45,75			5 444,25
TOTAL		147 373,70		8 976,92		654,01	155 696,61

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 336,68	1 212,70		12 549,38
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 336,68	1 212,70		12 549,38
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 272,76	279,51	654,01	22 898,26
	Autres instal., agencement, aménagement divers	7 932,11	845,77		8 777,88
	Matériel de transport	20 891,57	2 887,95		23 779,52
	Matériel de bureau, mobilier	51 296,03	4 545,69		55 841,72
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 392,47	8 558,92	654,01	111 297,38	
TOTAL		114 729,15	9 771,62	654,01	123 846,76

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	39 876,90	19 197,71		59 074,61
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 876,90	19 197,71		59 074,61
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres		5 253,51		5 253,51
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		5 253,51		5 253,51
TOTAL GENERAL		39 876,90	24 451,22		64 328,12
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			24 451,22		

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	42 588,82	42 588,82	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	18 568,90	18 568,90	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	585,57	585,57	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	265 257,44	265 257,44	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	34 290,34	34 290,34	
	Charges constatées d'avance	8 359,12	8 359,12	
	TOTAL DES CREANCES	369 650,19	369 650,19	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 958,47	1 958,47		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	30 000,00	30 000,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 671,81	62 671,81		
	Personnel et comptes rattachés	36 724,44	36 724,44		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 749,80	62 749,80		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 016,00	9 016,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	4 221,09	4 221,09		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	126 286,46	126 286,46		
	TOTAL DES DETTES	333 628,07	333 628,07		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	124 589,88			124 589,88
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	60 699,07			60 699,07
Report à nouveau			36 115,93	(36 115,93)
Résultat de l'exercice	(36 115,93)	36 115,93	51 407,86	(51 407,86)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 202,28	3 348,00	1 830,00	11 720,28
Provisions réglementées				
TOTAL	159 375,30	39 463,93	89 353,79	109 485,44

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat		
- Valorisation Bénévolat réalisé au sein de l'Association :	124 068,30	204 160,00
Prestations en nature	124 068,30	204 160,00
- Mise à Disposition de Locaux par Convention avec le Conseil Général de la Gironde :	42 983,00	42 983,00
Dons en nature	42 983,00	42 983,00
Total	167 051,30	247 143,00
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
- Mise à Disposition de Locaux par Convention avec le Conseil Général de la Gironde :	42 983,00	42 983,00
Prestations	42 983,00	42 983,00
Personnel bénévole		
- Valorisation Bénévolat réalisé au sein de l'Association :	124 068,30	204 160,00
	124 068,30	204 160,00
Total	167 051,30	247 143,00

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

INFORMATION CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat :

Du bénévolat est exercé au sein de l'Association GP INTENCITE et représente pour l'exercice écoulé 4479 heures.

Le temps passé est valorisé à 27.7 € de l'heure (charges patronales incluses) soit 124 068.30 €.

- Mise à disposition de locaux :

Par convention signée entre Conseil Général de la Gironde et l'Association GP INTENCITE le 04/09/2007; le Conseil Général de la Gironde met à la disposition de l'Association les locaux qu'elle occupe. Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit et qui a été évaluée à la signature de la convention à 33 931 € sur la base de 24,80 € le m². Cette convention a été signée pour une durée de 3 ans à compter du 28/06/2006 et est renouvelable par tacite reconduction. En 2017, cette mise à disposition a été réévaluée à 38 039 € soit 27.80 € le m². En 2022, cette mise à disposition a été à nouveau réévalué à 42 983 € soit 31.14 € le m² (hausse de 13 %). Pour l'exercice 2023, nous avons maintenu le même montant.

REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS

Nous vous informons qu'en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'enseignement éducatif, que mentionner le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés, conduirait à préciser la rémunération d'une seule et unique personne.

ENGAGEMENTS

- Charge future concernant les indemnités de départ en retraite :

Compte tenu de la rotation élevée du personnel dans un Centre Social, la provision pour indemnité de départ à la retraite est constituée uniquement sur l'ensemble du personnel âgé de plus de 50 ans.

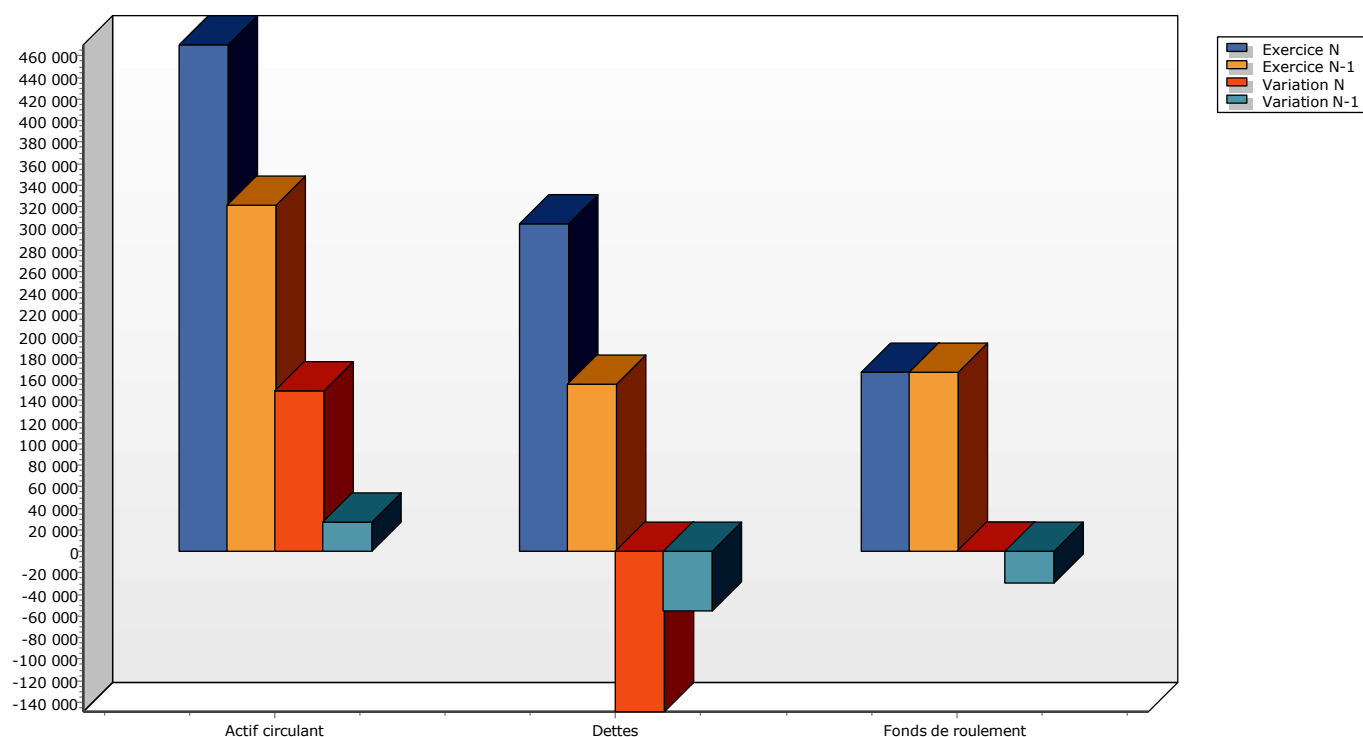
A la clôture de l'exercice 2023, quatre salariées ont atteint l'âge de 50 ans. Une provision de 40 728.61 € a été comptabilisée.

Tableau de Fonds de Roulement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	40 958,41	37 335,31	(3 623,10)	18 541,94
	Autres créances	201 621,19	350 893,37	149 272,18	(29 509,04)
	Disponibilités	78 940,41	82 109,79	3 169,38	37 754,94
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	321 520,01	470 338,47	148 818,46	26 787,84
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	51 927,82	62 671,81	(10 743,99)	(10 132,29)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	102 984,54	238 997,79	(136 013,25)	(45 544,42)
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		1 958,47	(1 958,47)	
	TOTAL DETTES	154 912,36	303 628,07	(148 715,71)	(55 676,71)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		166 607,65	166 710,40	102,75	(28 888,87)



Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période	12,00	12,00	12,00
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(48 398,76)	(55 511,94)	(3 375,45)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	27 548,66	24 693,71	12 009,92
+ Autres produits (d'exploitation)	5 018,67	5 121,95	4 364,56
- Autres charges (d'exploitation)	3 311,35	387,90	1 127,61
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 849,02	666,55	
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	3 888,09	9 663,68	15 173,75
- Charges exceptionnelles	5 609,15	10 562,20	5 181,80
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(19 014,82)	(26 316,15)	21 863,37