

Association MAISON SOCIALE CYPRIAN LES BROSSES

4 rue Jules Guesdes

69100 VILLEURBANNE

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

67 AVENUE GALLINE
69100 VILLEURBANNE

Téléphone: 04 37 47 80 80

Siret: 42956335600055



Association MAISON SOCIALE CYPRIAN LES BROSSES

4 rue Jules Guesdes

69100 VILLEURBANNE

COMPTES ANNUELS

VEAMA GROUPE

67 AVENUE GALLINE

69100 VILLEURBANNE

04 37 47 80 80

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS
RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

Association MAISON SOCIALE CYPRIAN LES BROSSES
4 rue Jules Guesdes
69100 VILLEURBANNE

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023,

et conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	619 560 Euros
- Produits d'exploitation,	1 579 064 Euros
- Résultat net comptable,	1 824 Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 26/04/2024

Pour la SAS VEAMA GROUPE
Pierrick Agnese, Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	11 444	11 444				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	24 386	24 386				
Installations techniques Matériel et outillage	135 567	112 954	22 612	17 750	4 862	27.39	
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	168		168	15	153	NS	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	171 565	148 785	22 780	17 765	5 015	28.23	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 813		20 813	26 992	6 179	22.89
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	275 889		275 889	254 983	20 906	8.20
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	294 670		294 670	341 399	46 730	13.69
Charges constatées d'avance (2)	5 409		5 409	5 571	162	2.90	
Total II	596 780		596 780	628 944	32 164	5.11	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	768 345	148 785	619 560	646 709	27 150	4.20	

(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			
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	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						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres	497 391		497 391				
Report à nouveau	145 238			145 238			
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 824		145 238	147 062	101.26		
Situation nette (sous total)	353 977		352 153	1 824	0.52		
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	9 473		1 762	7 710	437.51		
Provisions réglementées							
Total I	363 449		353 915	9 534	2.69		
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	8 420		8 420			
	Provisions pour charges	31 866		16 846	15 021	89.17	
	Total III	40 286		25 266	15 021	59.45	
DETTES (1)	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	39 973		52 633	12 660	24.05	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	144 900		186 951	42 052	22.49	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 646		3 199	3 447	107.73	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	24 306		24 745	439	1.78	
Total IV	215 824		267 529	51 705	19.33		
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	619 560		646 709	27 150	4.20		

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

191 519

242 784

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	5 409		5 170	239 4.62
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	749 033		748 671	363 0.05
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	803 668		827 467	23 799 2.88
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 500			1 500
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 215		85 339	65 124 76.31
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	739		491	247 50.34
Total I	1 580 564		1 667 139	86 575 5.19
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	293 359		378 081	84 722 22.41
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	59 555		68 452	8 897 13.00
Salaires et traitements	943 219		1 010 897	67 677 6.69
Charges sociales	283 662		319 101	35 438 11.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 959		10 606	353 3.33
Dotations aux provisions	15 021		1 107	13 914 NS
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 180		10 733	2 553 23.79
Total II	1 613 955		1 798 976	185 021 10.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	33 391		131 837	98 447 74.67

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		188		1 271	1 083	85.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		188		1 271	1 083	85.20
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)		188		1 271	1 083	85.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		33 203		130 567	97 364	74.57
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		32 103		1 648	30 455	NS
Sur opérations en capital		2 924		2 322	602	25.94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		35 027		3 970	31 057	782.36
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				18 641	18 641	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				18 641	18 641	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		35 027		14 672	49 698	338.74
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 615 779		1 672 379	56 600	3.38
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 613 955		1 817 617	203 662	11.20
5. EXCEDENT OU DEFICIT		1 824		145 238	147 062	101.26

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 CONCES.DROITS ET VALEUR SIMIL.	11 444		11 444			
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	11 444		11 444			
CONSTRUCTIONS						
21350000 AGENC.AMENAG.ASSOCIATION	24 386		27 820		3 434	12.34
28135000 AMORTIS.AGENC. AMENAGEMENT	24 386		27 820		3 434	12.34
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	22 612		17 750		4 862	27.39
21500000 MATERIEL D'ACTIVITE	18 781		37 588		18 808	50.04
21510000 MATERIEL ET OUTILLAGE	21 913		10 553		11 360	107.65
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 528				2 528	
21830000 MATERIEL D'INFORMATIQUE	62 906		62 906			
21840000 MOBILIER	29 439		42 362		12 923	30.51
28150000 AMORT.MATERIEL D'ACTIVITE	14 606		30 451		15 845	52.04
28151000 AMORTIS.MATERIEL OUTILLAGE	10 094		10 140		46	0.45
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	213				213	
28183000 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	58 744		53 383		5 361	10.04
28184000 AMORT. DU MOBILIER	29 298		41 685		12 387	29.72
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	168		15		153	NS
26100000 PARTS SOCIALES	168		15		153	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 780		17 765		5 015	28.23
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	20 813		26 992		6 179	22.89
41100000 COLLECTIF CLIENTS DIVERS	1 113		2 827		1 715	60.65
41101000 COLLECTIF CLIENTS BABILHOME	4 337		6 394		2 057	32.17
41102000 COLLECTIF CLIENTS GRIBOUILLE	3 725		4 134		409	9.90
41110000 COMPTE GESTION ADHERENTS	11 550		13 636		2 086	15.30
41810000 FACTURES A ETABLIR	88				88	
AUTRES	275 889		254 983		20 906	8.20
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	11 170		14 684		3 514	23.93
42500000 AVANCES ET ACOMPTES PERSONNEL	2 500		250		2 250	900.00
44500000 CAF PS AL EXTRASCO CYP CFAL	8 975		6 291		2 684	42.66
44501000 CAF PS PERISCO MERCREDIS CYP C	2 161		2 345		183	7.82
44502000 CAF PS BABILHOME	50 746		47 728		3 018	6.32
44503000 CAF PS GRIBOUILLE	53 070		71 865		18 795	26.15
44503500 MSA PS EAJE + AL	34		169		135	79.99
44505000 CAF PS PILOTAGE ANIMATION GLO	2 037		14 157		12 120	85.61
44505100 CAF ACF	8 045				8 045	
44505700 CAF AUTRES SUBVENTIONS	43 600		18 000		25 600	142.22
44510000 CAF SUB INVESTISSEMENT A RECEV	10 634				10 634	
46710000 AUXILIAIRE SALARIES	136		1 131		995	87.98
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	8 048		20 298		12 250	60.35
46871000 METROPOLE GRD LYON A RECEVOIR	46 902		9 780		37 122	379.58
46872500 ETAT CNASEA			1 020		1 020	100.00
46873500 PRE	96				96	
46873600 FORUM REFUGIE	26		134		108	80.46
46873900 ETAT MISSION LOCAL A RECEVOIR			9 500		9 500	100.00
46874000 VILLE A RECEVOIR	24 139				24 139	
46875000 FONDS SOCIAL EUROPEEN A RECEV.	3 569		37 630		34 062	90.52

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%	
DISPONIBILITES	294	670	341	399	46	13.69	
51100000 CH DIFFERES	2	012	2	230	218	9.80	
51100100 CH ANCV DIFFERES		170		210	40	19.05	
51100200 CHEQUES CRCESU DIFFERES		711		121	590	487.83	
51200000 BFCC COMPTE COURANT	188	239	109	620	78	71.72	
51212000 BFCC COMPTE EPARGNE		11	45	343	45	99.98	
51213000 CC LIVRET A		207	89	663	89	99.77	
51220000 CREDIT MUTUEL	101	133	92	831	8	8.94	
53110500 CAISSE	2	187	1	381	806	58.41	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5	409	5	571	162	2.90	
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		5	409	5	571	162	2.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	596	780	628	944	32	5.11	
TOTAL GENERAL	619	560	646	709	27	4.20	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES	497	391	497	391		
10643000 RESERVE SUBV.D'EQUIPEMENT	103	426	103	426		
10643100 SUBV.RENOVATION CYPRIAN	59	645	59	645		
10660000 RESERVE DE TRESORERIE	334	320	334	320		
REPORT A NOUVEAU	145	238			145	238
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	145	238			145	238
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1	824	145	238	147	062
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	353	977	352	153	1	824
						0.52
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9	473	1	762	7	710
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	11	559	7	154	4	405
13900000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	2	086	5	392	3	305
						61.57
						61.31
TOTAL FONDS PROPRES	363	449	353	915	9	534
						2.69
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR RISQUES	8	420	8	420		
15110000 PROVISION LITIGE	8	420	8	420		
PROVISIONS POUR CHARGES	31	866	16	846	15	021
15300000 PROVISION P.DEPART RETRAITE	31	866	16	846	15	021
						89.17
						89.17
TOTAL PROVISIONS	40	286	25	266	15	021
						59.45
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	39	973	52	633	12	660
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	22	496	37	836	15	340
40810000 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	17	476	14	797	2	679
						18.11
DETTES FISCALES ET SOCIALES	144	900	186	951	42	052
42100000 REMUNERATIONS DUES	47		28	611	28	564
42200000 COMITE D'ETABLISSEMENT	9	289	10	082	793	
42700000 SAISIE SUR SALAIRE	600		300		300	100.00
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	61	348	45	058	16	290
42860000 PERS AUTRE CHARGES A PAYER	1	789	4	902	3	113
43100000 URSSAF/POLE EMPLOI	25	984	42	572	16	588
43300000 APICIL	5	205	11	508	6	303
43310000 CHORUM PREVOYANCE C+NC	1	194	1	312	119	
43700000 MUTUELLE	651		325		327	100.66
43710000 CONTRIBUTION CNRACL			3	003	3	003
43780000 INDEMN. JOURNAL A RECEVOIR	2	203	1	085	1	118
43860000 CHARGE A PAYER	22	919	15	868	7	051
43861000 CHARGES A PAYER - GUSO	242				242	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	746		3	586	2	840
44505100 CAF ACF			777		777	100.00
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	5	182	8	502	3	320
44810000 UNIFORMATION FPC A PAYER	7	500	9	461	1	961
						20.73
AUTRES DETTES	6	646	3	199	3	447
41100000 COLLECTIF CLIENTS DIVERS	861		375		486	129.47
41101000 COLLECTIF CLIENTS BABILHOME	195		10		185	NS
41102000 COLLECTIF CLIENTS GRIBOUILLE	10		9		1	12.37

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
41110000 COMPTE GESTION ADHERENTS	4 480	1 664	2 816	169.27
46861000 VERST TAXE AGEFIPH	1 100	1 000	100	10.00
46873500 PRE		142	142	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 306	24 745	439	1.78
48700000 PDUITS CONSTATES D'AVANCE	24 306	24 745	439	1.78
TOTAL DETTES	215 824	267 529	51 705	19.33
TOTAL GENERAL	619 560	646 709	27 150	4.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		5 409		5 170	239	4.62
75612000 COTISATIONS DES ADHERENTS		5 352		5 085	267	5.26
75613000 COTISATIONS DES ASSOCIATIONS		57		86	29	33.33
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		749 033		748 671	363	0.05
70610000 PARTICIPATIONS USAGERS		90 279		84 514	5 765	6.82
70610500 PART. USAGERS HORS FACTURATION		1 675		1 901	226	11.91
70610800 PARTICIPATION PRE		237		285	48	16.86
70610900 PARTICIPATION USAGERS EAJE		84 850		68 572	16 278	23.74
70623000 CAF PS BABILHOME		150 095		152 727	2 633	1.72
70623100 CAF PS GRIBOUILLE		119 695		113 616	6 079	5.35
70623400 CAF PS HEURES CONCERTATION				1 369	1 369	100.00
70623500 CAF PS AL EXTRASCO 3/5 - 6/11		25 487		27 149	1 662	6.12
70623600 CAF PS AL PERISCO 3/5 - 6/11 A		6 708		6 539	170	2.59
70623700 CAF PS CLAS		11 232		10 528	705	6.69
70623800 CAF PS ANIMATION GLOBALE		129 450		141 570	12 120	8.56
70623900 CAF PS ACF		49 310		41 851	7 460	17.82
70624000 CAF AIDE EXCEPTIONNEL BABILHOM		1 003			1 003	
70624100 CAF AIDE EXCEPTIONNELLE GRIBOU		1 122			1 122	
70625000 PS BONUS MIXITE SOCIALE EAJE		12 800		33 600	20 800	61.90
70625100 CAF BONUS INCLUSION HANDICAP		2 134		893	1 241	138.95
70625200 BONUS TERRITOIRE (CTG)		61 299		61 299		
70822000 MISE A DISPOS.PONCT. SALLE		1 656		2 258	602	26.65
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		803 668		827 467	23 799	2.88
74105000 ETAT CGET AFFECTE		43 000		51 000	8 000	15.69
74106000 ETAT REMBT CAE CUI		22 000		21 260	740	3.48
74107000 ETAT MISSION LOCALE				9 500	9 500	100.00
74320000 SUBVENTION METROPOLE		96 580		56 340	40 240	71.42
74405500 VILLE CEJ PETITE ENFANCE EAJE		73 399		127 010	53 611	42.21
74406500 VILLE CEJ ALSH 3/11 ANS		94 394		102 082	7 688	7.53
74420000 VILLE SUBVENTION GLOBALE		245 400		245 400		
74430000 VILLE CUCS		26 500		27 000	500	1.85
74435000 VILLE CLAS		8 499		8 384	115	1.37
74436000 VILLE ECO SOCIALE SOLIDAIRE		20 639		20 639		
74438000 VILLE AUTRE SUB AFFECTEE		60 577		21 092	39 485	187.20
74520000 CAF SUBV FONCT GLOBALE		88 078		90 202	2 124	2.35
74530000 CAF SUBV FONCT AFFECTEE SEJOUR				1 306	1 306	100.00
74531000 CAF SUBV FONCT AFFECTEE SORTIE		5 440		4 821	619	12.84
74538000 CAF SUB PROJETS FONDS PUBLICS		16 000		18 000	2 000	11.11
74805000 FONDS SOCIAL EUROPEEN				23 262	23 262	100.00
74852000 DRAC		3 000			3 000	
74855000 PS MSA EAJE + AL		162		169	8	4.43
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		1 500			1 500	
75510000 CONTRIBUT° FINANCIERE		1 500			1 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		20 215		85 339	65 124	76.31
78150000 REPRISE SUR PROV RETRAITE				22 971	22 971	100.00
78151000 REPRISE PROVISION LITIGE				17 480	17 480	100.00
78174000 REPRISE S/PROV DEPR CREANCE				5 875	5 875	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT		1 835		2 985	1 150	38.53
79110000 TRANSFERT CHARGES UNIFORMATION		7 275		22 803	15 528	68.10
79120000 TRANSFERT CHARGES SALARIALES		10 697		13 033	2 336	17.92
79130000 TRANSFERT CHARGES SALAIRES AN		408		192	216	112.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	739	491	247	50.34
75800000 PDTS DIV.DE GESTION COURANTE	739	491	247	50.34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 580 564	1 667 139	86 575	5.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	293 359	378 081	84 722	22.41
60211000 ALIMENTATION ET BOISSONS	3 838	3 601	237	6.57
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITES	12 616	17 041	4 425	25.97
60213000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	678	1 406	728	51.79
60610100 EAU	895	869	25	2.92
60611100 E.D.F.	7 182	5 045	2 137	42.36
60611200 GAZ	11 032	8 871	2 161	24.37
60613000 CARBURANT	277	235	42	17.79
60632000 PETIT EQUIPEMENT D'ACTIVITES	301	1 106	805	72.78
60633000 PETIT EQUIPEMENT	2 358	126	2 232	NS
60635000 PRODUITS D'ENTRETIEN	3 907	5 507	1 599	29.04
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	4 184	6 198	2 014	32.50
60642200 FRES INFORMATIQUE CONSOMMABLES	3 483	8 912	5 430	60.92
60660000 FOURNITURES SECURITE LOCAUX	57	244	187	76.71
60680500 LINGE/VETEMENTS DE TRAVAIL	178	54	124	228.84
60681000 RESTAURATION SERVICES EXT.	63 865	64 050	185	0.29
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	3 358	5 705	2 346	41.13
61310000 ABONNEMENT LOGICIEL	1 178	589	589	100.00
61321000 LOCATIONS SEJOURS	111	761	650	85.43
61351000 LOCATION DE MATERIEL	38	744	706	94.89
61550000 ENTRETIEN VEHICULE	862	131	730	556.91
61551000 ENTRETIEN REPARATIONS AUTRES	657	296	361	122.14
61552000 ENTR. REPAR. MAT INFORMATIQUE	221	902	681	75.53
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	4 226	3 715	511	13.75
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 731	11 488	757	6.59
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	9 351	9 215	136	1.47
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	160	152	8	5.44
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	19 251	33 405	14 154	42.37
62260000 HONOR. COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 050	5 933	117	1.97
62262000 HONORAIRES AVOCATS	1 728		1 728	
62263000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	8 496	8 400	96	1.14
62282000 AUTRES HONORAIRES	34 580	27 188	7 392	27.19
62300000 PUBLICITE ET PUBLICATIONS		250	250	100.00
62310000 TRAV. IMPRIMERIE - REPROGRAPHI	1 155	3 496	2 341	66.95
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITES	9 719	26 477	16 758	63.29
62481000 TRANSPORTS / SORTIE VFS	4 997		4 997	
62502000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	1 314	1 870	556	29.73
62570000 MISSIONS / RECEPTIONS	2 785	7 078	4 293	60.65
62610000 FRAIS POSTAUX	1 124	1 420	296	20.81
62630000 TELEPHONE	8 414	7 705	708	9.19
62630500 INTERNET	2 698	2 611	87	3.33
62631000 SITE INTERNET	339	613	274	44.75
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 575	1 476	98	6.66
62740000 FRAIS ANCV	197	56	141	251.49
62750000 FRAIS CRCESU	635	153	482	314.11
62810000 COTISATIONS	14 565	14 427	138	0.96
62830000 LABO	288	272	16	6.06
62831000 SORTIES FAMILLE/ENFANCE	16 804	32 165	15 361	47.76
62832000 SORTIES VFS	3 213		3 213	
62860000 FRAIS DE FORMATION REGLES A DE	6 858	29 924	23 066	77.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Euros	%
62861000 FRAIS DE FORMATION HORS PLAN	833	16 200	15 367	94.86
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	59 555	68 452	8 897	13.00
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	46 360	53 712	7 353	13.69
63300000 FORMATION PROFESSIONNELLE	11 988	12 905	917	7.10
63700000 TAXE CONTRIB.HANDICAPES	1 207	1 835	628	34.22
SALAIRES ET TRAITEMENTS	943 219	1 010 897	67 677	6.69
64110000 SALAIRES	918 265	997 950	79 685	7.98
64111000 SALAIRES A PAYER	840	1 002	161	16.10
64120000 CONGES PAYES	16 290	11 294	27 584	244.23
64130000 GRATIFICATION STAGIAIRE	3 353		3 353	
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	4 990	4 346	644	14.83
64142000 INDEMNITE DE RUPTURE	913	20 897	19 983	95.63
64144000 SALAIRE A PAYER - GUSO	248		248	
CHARGES SOCIALES	283 662	319 101	35 438	11.11
64510000 COTISATION URSSAF	161 649	186 993	25 344	13.55
64520000 COTISATION MUTUELLE	9 962	8 588	1 374	16.00
64530000 COTISATION RETRAITE	41 440	56 712	15 271	26.93
64531000 COTISATION PREVOYANCE	10 719	11 321	602	5.31
64540000 POLE EMPLOI	38 560	41 841	3 281	7.84
64550000 CHARGES SOCIALES	7 293	6 446	13 739	213.15
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 749	6 010	1 261	20.98
64800000 COMITE D'ETABLISSEMENT	9 289	14 082	4 793	34.04
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 959	10 606	353	3.33
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	10 959	10 606	353	3.33
DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 021	1 107	13 914	NS
68150000 DOTATION AUX PROVISIONS	15 021	1 107	13 914	NS
AUTRES CHARGES	8 180	10 733	2 553	23.79
65440000 PERTES S/ CREANCES IRRECOURAB	4 388	7 281	2 892	39.73
65800000 CHARGES DIVERSE GESTION COURA	3 791	3 452	339	9.82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 613 955	1 798 976	185 021	10.28
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 391	131 837	98 447	74.67
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	188	1 271	1 083	85.20
76800000 PRODUITS FINANCIERS	188	1 271	1 083	85.20
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	188	1 271	1 083	85.20
RESULTAT FINANCIER	188	1 271	1 083	85.20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 203	130 567	97 364	74.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	32 103	1 648	30 455	NS
77130000 PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	2 103	1 648	455	27.60
77155000 CAF SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLE	30 000		30 000	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 924	2 322	602	25.94
77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'I	2 924	2 322	602	25.94
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 027	3 970	31 057	782.36
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		18 641	18 641	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES EXERC		18 641	18 641	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		18 641	18 641	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 027	14 672	49 698	338.74
TOTAL DES PRODUITS	1 615 779	1 672 379	56 600	3.38
TOTAL DES CHARGES	1 613 955	1 817 617	203 662	11.20
EXCEDENT OU DEFICIT	1 824	145 238	147 062	101.26

Association MAISON SOCIALE CYPRIAN LES BROSSES

4 rue Jules Guesdes

69100 VILLEURBANNE

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

VEAMA GROUPE

67 AVENUE GALLINE

69100 VILLEURBANNE

04 37 47 80 80

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 619 559.74 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 580 564.17 Euros et dégageant un excédent de 1 824.01 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a pour but de créer, promouvoir, gérer, soutenir, développer tous équipements et toutes activités d'ordre médico social, social, familial, sportif, culturel nécessaires aux besoins de la population. Elle cherchera à favoriser l'épanouissement des individus, la participation des habitants et la création de solidarité et de liens d'amitié.

Les activités proposées par l'association sont notamment l'accueil des jeunes enfants en EAJE, l'accueil des enfants et des adolescents en ALSH, des activités hebdomadaires pour les adultes et enfants.

Pour mener à bien ses actions l'association fait appel à des salariés et des bénévoles. Les ressources de l'association proviennent essentiellement de subventions publiques, de prestations de services de la CAF et de participations des adhérents.

Les cotisations inscrites en compte de résultat sont sans contrepartie car elles permettent uniquement d'être adhérent de l'association et de participer à l'Assemblée Générale. Les cotisations sont comptabilisées en comptabilité d'engagement, lors de l'appel de cotisation.

- 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

ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 444		
Installations générales agencements aménagements des constructions	27 820		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	48 141		13 293
Matériel de transport			2 528
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	105 268		
TOTAL	181 229		15 821
Autres participations	15		153
TOTAL	15		153
TOTAL GENERAL	192 689		15 974

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 444	11 444
Installations générales agencements aménagements constr.		3 434	24 386	24 386
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		20 740	40 694	40 694
Matériel de transport			2 528	2 528
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 923	92 345	92 345
TOTAL		37 098	159 953	159 953
Autres participations			168	168
TOTAL			168	168
TOTAL GENERAL		37 098	171 565	171 565

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 444			11 444
Installations générales agencements aménagements constr.		27 820		3 434	24 386
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		40 591	4 849	20 740	24 700
Matériel de transport			213		213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		95 068	5 896	12 923	88 041
TOTAL		163 479	10 959	37 098	137 341
TOTAL GENERAL		174 924	10 959	37 098	148 785
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.		4 849			
Matériel de transport		213			
Matériel de bureau informatique mobilier		5 896			
TOTAL		10 959			
TOTAL GENERAL		10 959			

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	497 391				497 391
Report à nouveau		145 238-		0	145 238-
Excédent ou déficit de l'exercice	145 238-	145 238	1 824		1 824
Situation nette	352 153		1 824	0-	353 977
Subventions d'investissement	1 762		7 710	0-	9 473
TOTAL I	353 915		9 534	0-	363 449

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	8 420				8 420
Pensions et obligations similaires	16 846	15 021			31 866
TOTAL	25 266	15 021			40 286
TOTAL GENERAL	25 266	15 021			40 286
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 021			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	20 813	20 813	
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	179 303	179 303	
Débiteurs divers	94 086	94 086	
Charges constatées d'avance	5 409	5 409	
TOTAL	302 110	302 110	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	39 973	39 973		
Personnel et comptes rattachés	73 073	73 073		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 399	58 399		
Autres impôts taxes et assimilés	13 428	13 428		
Autres dettes	6 646	6 646		
Produits constatés d'avance	24 306	24 306		
TOTAL	215 824	215 824		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	11 444	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques		
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau/informatique	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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	88
Autres créances	8 048
Total	8 136

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR PARTICIPATIONS	88
PAR CLAS 23/24	1 539
PAR REMBOURSEMENT FORMATIONS	3 642
PAR IJ PREVOYANCE	2 867
Total	8 136

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 476
Dettes fiscales et sociales	86 298
Autres dettes	1 100
Total	104 874

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
CAP FRAIS BANCAIRES/ANCV/CESU	125
CAP EDF/GDF/EAU	3 860
CAP MAINTENANCE	233
CAP PRESTATAIRES EXTERIEURES	2 192
CAP HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	1 416
CAP HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	6 050
CAP FORMATION	3 600
PROVISION POUR CONGES PAYES	61 348
CHARGES SOCIALES / PROVISION POUR CONGES PAYES	22 919
CAP INDEMNITES CDD / IND PREVOYANCE	1 789
CHARGES SOCIALES GUSO	242
CAP TAXES HANDICAP	1 100
Total	104 874

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 409
Total		5 409
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		24 306
Total		24 306

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA TELEPHONE/INTERNET	1 139		
CCA DOCUMENTATION	112		
CCA MEDECINE DU TRAVAIL	4 158		
Total	5 409		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA SUBVENTIONS	7 467		
PCA ADHESIONS	16 839		
Total	24 306		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

L'association ne rémunère pas ses dirigeants bénévoles dans le cadre de leur mandat social.

La rémunération du personnel de direction, cadre salarié, n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	25
Total	28

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 050 euros facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				25 279	25 279
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				22 315	22 315
- dotations de l'exercice				2 964	2 964
Total				25 279	25 279
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				25 166	25 166
- exercice				3 358	3 358
Total				28 524	28 524
Montant en charge sur l'exercice				3 358	3 358

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENTS DETOURNEMENTS	2 103	77130000
- CAF SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	30 000	77155000
- QUOTE PART SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	2 924	77700000
Total	35 027	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	7 275
REMBOURSEMENTS MUTUELLE SALARIES	408
REMBOURSEMENTS IJ PREVOYANCE	10 697
AVANTAGE EN NATURE DU GARDIEN	960
REMBOURSEMENT FRAIS ACTIVITES	875
Total	20 215

Subventions d'investissement

Libellés	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation exercice	Diminution exercice	Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement :				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville				
- CAF	5 352	10 634	5 000	10 986
- Autres : CARSAT	1 802		1 229	573
- Autres:				
Sous-total	7 154	10 634	6 229	11 559
Quotes-parts virées au résultat :				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville				
- CAF	3 973	2 666	5 000	1 639
- Autres : CARSAT	1 419	257	1 229	447
- Autres:				
Sous-total	5 392	2 923	6 229	2 086
TOTAL	1 762	7 711		9 473

Les subventions d'exploitation par nature et prestations de services CAF

Tableau des subventions d'exploitation par nature et P.S. CAF				
Libellés	Montant comptabilisé en 2023	Montant comptabilisé en 2022	Variation	
			Montant	%
Subventions de fonctionnement :				
- versées par la ville	245 400	245 400		
- versées par la CAF	118 078	90 202	27 876	31%
- versées par le département				
Sous total	363 478	335 602	27 876	8,31%
Subventions affectées à un projet :				
- versées par l'Etat/CGET	43 000	60 500	-17 500	-28,93%
- versées par la Métropole	96 580	56 340	40 240	0,714235
- versées par la ville	284 008	306 207	-22 199	-7,25%
- versées par la CAF	21 440	24 127	-2 687	-11,14%
- versées par le FSE		23 262	-23 262	-100,00%
- versées par Carsat/Drac/Fondation	4 500		4 500	
Sous total	449 528	470 436	-20 908	-4,44%
Subventions non affectées :				
- versées par l'Etat				
- versées par la Métropole				
- versées par la ville				
- versées par la CAF				
- versées par d'autres organismes (ASP/CNASEA, Assemblée Nationale)	22 000	21 260	740	3,48%
Sous total	22 000	21 260	740	3,48%
TOTAL (I)	835 006	827 298	7 708	0,93%
Prestations CAF/MSA :				
- Animation globale	129 450	141 570	-12 120	-8,56%
- Animation collective famille	49 310	41 851	7 459	17,82%
- CLAS	11 232	10 528	704	6,69%
- ALSH / ALAE	32 357	33 857	-1 500	-4,43%
- EAJE	286 849	302 205	-15 356	-5,08%
- BONUS TERRITOIRE (CTG)	61 299	61 299		
TOTAL (II)	570 497	591 310	-20 813	-3,52%
TOTAL GENERAL (I)+(II)	1 405 503	1 418 608	-13 105	-0,92%