

In Extenso

In Extenso Auvergne Rhône Alpes
24 chemin des Verrières
BP 33
69751 Charbonnières Cedex

Tél : +33 (0) 4 78 34 10 54
lyon.charbonnières@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Square Emile Richerd
38630 LES AVENIERES VEYRINS-THUELLINS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
➤ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS.....	3
➤ COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2023	6

* * *

**ASS. ANIMATION CENTRE
SOCIAL JEAN BEDET**
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Square Emile Richerd
38630 LES AVENIERES VEYRINS-THUELLINS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

2.3 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les subventions à recevoir.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

3. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

4. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

5. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de la continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Pour In Extenso Auvergne Rhône Alpes
Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 16/05/2024 par
Laurent SIMO

In Extenso
signature électronique

Laurent SIMO

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEUZY

Exercice clos le : 31/12/2023

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Dot	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usage				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 246	3 030	16	166
Installations techniques, matériel et outillage	11 162	11 168		
Industriels, autres immobilisations	168 437	134 138	34 299	17 631
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	182 851	148 368	34 483	18 047
COMPTES DE LIASON (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances clients usagers et comptes rattachés	41 591		41 591	39 839
Créances reçues par legs ou donations				
Avances	181 007		181 007	247 191
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	282 333		282 333	450 672
Charges constatées d'avance	200		200	221
TOTAL (III)	505 128		605 128	477 923
Frais d'acquisition des emprunts (IV)				
Frais de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion net (VI)				
TOTAL GENERAL (I)+(II)+(III)+(IV)+(V)+(VI)	690 979	148 368	642 593	495 977

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET

Exercice clos le : 31/12/2023

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	200 000	200 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	17 000	17 000
Autres		
Report à nouveau	89 446	78 140
Excédent ou déficit de l'exercice	1 354	11 306
Situation nette (sous-total)	307 800	306 446
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	10 956	6 182
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	324 755	312 627
COMPTES DE LIAISON (II)		
FONDS REPORTES ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	24 804	24 804
Provisions pour charges	22 680	17 685
TOTAL (IV)	47 484	42 489
DÉTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 219	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 498	24 988
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	96 952	90 343
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	33 685	25 528
TOTAL (V)	170 354	140 860
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	542 593	495 976

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN DEDET

Exercice n° 30/12/2023

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	30/12/2023	30/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8.343	7.559
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de biens courants		
Ventes de prestations de services	511.760	463.065
- dont participations		
Produits de tiers financiers		
Commissariat p.A. et p.A. participations de porteurs	215.348	249.810
Virements des fonds de réserve et de la dotation pour l'emploi		
Ressources liées à la gestion de la dette		
Revenus financiers	1.000	
Revenus		
Revenus de gestion et de gestion		
Contributions financières		
Revenus sur amortissements, dépréciations, provisions et bénéfices de charges	6.063	14.012
Revenus des fonds de réserve		
Autres produits	2.532	6.027
TOTAL I	715.386	742.550
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stocks		
Autres achats et charges externes	159.210	142.011
Autres financements		
Impôts, taxes et versements assimilés	28.162	20.556
Salaires et traitements	406.640	436.419
Charges sociales	115.149	117.792
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17.029	9.639
Dotations aux provisions	4.968	
Reprises en fonds de réserve		
Autres charges	3.691	6.779
TOTAL II	738.801	743.175
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-23.415	-1.625
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Plus-values sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres intérêts et produits financiers	1.577	1.068
Revenus sur dépréciations, provisions et bénéfices de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1.577	1.068
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	1.022	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1.022	
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	555	1.068
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I+II+III-IV)	-22.860	-1.414
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	49.836	351
Sur opérations en capital	6.431	1.091
Revenus sur dépréciations, provisions et bénéfices de charges		
TOTAL V	56.267	1.442
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	32.063	1.361
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL VI	32.063	1.361
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	24.204	881
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL des produits (I+II+III+V)	833.231	745.812
TOTAL des charges (II+IV+VI+VIII)	831.934	734.556
5 - EXCEDENT OU DEFICIT	1.297	11.256
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Participations en nature	60.653	207.731
De fonds	49.335	32.870
TOTAL	110.000	240.601
CHARGES DES CONTRIBUTEURS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Versements en nature	35.106	141.213
Versements en nature	120.752	18.513
Versements en nature	49.335	32.500
TOTAL	205.193	272.226



CENTRE SOCIOCULTUREL JEAN BEDET

5 square Emile Richerd
38630 LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN

Tél. 01.74.33.73.11

accueil@centresocialjeanbedet.fr

Annexe au bilan, avant répartition, qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **542 593,22 €**.
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **833 292,41 €**
 - un total charges de **831 938,62 €**
 - dégage un résultat de **1 353,79 €** excédentaire

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels sont établis par les dirigeants du **CENTRE SOCIO-CULTUREL JEAN BEDET**

Présentation de l'association

L'objet du centre social conformément à ses statuts en se référant à la charte des Centres sociaux et socioculturels de France :

<i>Offrir à la population, aux enfants, aux jeunes comme aux adultes, la possibilité de prendre conscience de leurs aptitudes, de développer leurs personnalités et de se préparer à devenir citoyen actif et responsable d'une communauté vivante.</i>	<i>Permettre à la population d'apprendre à vivre ensemble, de reconnaître les différences et de respecter la dignité de la personne humaine.</i>	<i>Concevoir le centre socioculturel Jean Bedet comme un lieu de concertation, un espace de participation, un outil de médiation et de liaison, un lieu ressource.</i>
---	--	--

Gérer et promouvoir la création de toutes activités d'ordre culturel, social et éducatif répondant aux besoins de la population concernée par l'équipement.

Favoriser la rencontre des individus et des familles, le regroupement et la coordination des associations et mouvements divers afin de promouvoir une vie de communauté pour l'ensemble de la population. Il doit s'adresser à tous, quel que soit l'âge, l'origine, le sexe, les moyens financiers.

Assurer, avec la collaboration des adhérents du Centre Socioculturel et des organismes intéressés, le fonctionnement et l'animation des activités. Il doit impliquer les adhérents, la population dans les activités du centre et doit rechercher leur participation active (dans la prise de décision et dans la conduite des actions mises en œuvre et dans tous les temps de la vie du Centre Socioculturel).

12.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

1. Faits marquants / Evénements postérieurs à la clôture

Un gros travail de prise en main des demandes de financements a été fait dès le début d'année 2023. Il y a eu une présentation du budget prévisionnel 2023 pour rassurer les financeurs, montrer les nouvelles méthodes de fonctionnement (anticipation, transparence, écoute, réactivité), renflouer les comptes via les financements CAF.

Un gros travail en RH et en management a été mené, accompagné de Conhélience (Consultants en RH) et deux stagiaires psychologues du travail. Le résultat a été transmis aux administrateurs et aux salariés le 6 juillet 2023.

Cela n'a pas empêché l'arrêt de 3 salariés en juillet et ce jusqu'à la fin d'année. Etaient concernés la référente famille (une demande de prorogation a été faite auprès de la CAF sans réponse, pour la poursuite des subventions), l'un des deux responsables enfance et la directrice de l'accueil de loisirs. L'été fut donc compliqué sur le secteur enfance mais l'équipe a su répondre à l'urgence et aux dysfonctionnements.

Le lien avec la MSA a permis de financer des investissements via le dossier « grandir en milieu rural » à hauteur de 16 k€..

Il a aussi permis de financer en partie le 3al'Air Jeux, action phare de l'été rassemblant le pôle famille (ludothèque, secteur famille et LAEP) et les autres secteurs.

Notre politique tarifaire modifiée a permis de se rapprocher des politiques tarifaires des secteurs enfance de la CCBD (Communauté de Communes). Les tarifications des activités de loisirs ont été repensées pour mieux correspondre à la réalité de terrain. Il en est de même pour le secteur jeunesse et la ludothèque. Notre objectif : être au plus proche des familles et prendre en compte l'inflation et autres coûts de la vie (par exemple l'accueil d'enfant auparavant accueillis par les assistantes maternelles ce qui a accru le nombre d'enfants en maternelle). Autre exemple, la réduction du tarif à 7€ la journée les mercredis permet aux parents de pouvoir les inscrire.

Lien plus tenu avec les acteurs du territoire et en 1^{er} lieu le CCAS des Avenières et l'Accorderie des Lânes (EVS). Mais nous avons aussi contact avec le secours catholique, les restos du cœur, le CMS, Olympo (centre de santé sexuel) et les autres associations du territoire.

Les salariés comme les bénévoles se sont emparés du projet social via des réunions, rencontres, et CP. Une enquête a été menée lors des forums des associations auprès des habitants et associations. Le diagnostic de territoire a été mis à jour. Les questions évaluatives ont été traitées.

D'autres chantiers ont été mis en œuvre en 2023 :

- CP par thèmes (impayés, locaux, politique tarifaire, diagnostic de territoire, statuts) ou par secteur,
- Le bilan intermédiaire du projet social,
- L'aménagement des locaux
- Des avancées sur le projet associatif

-3-

- Le travail sur les valeurs du centre, sa raison d'être et l'implication des salariés et bénévoles, administrateurs dans ces valeurs (quelle est ma posture ?)
- Les difficultés avec le logiciel INOE (restant encore à résoudre)

2. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minorées des remises, rabais et escomptes obtenus. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue d'utilisation :

- Logiciels :	1 à 5 ans
- Installations agencements aménagements :	4 à 8 ans
- Matériel de transport :	5 à 8 ans
- Matériel d'activités et outillages :	3 à 5 ans
- Matériel de bureau informatique :	2 à 5 ans
- Mobilier :	3 à 5 ans

3. 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.

4. Engagements de départ à la retraite

Le calcul global de l'engagement de départ à la retraite à la clôture au 31 décembre 2023 est de 22 680 €.

L'engagement est évalué selon la méthode prospective en raison de l'importance des papiers dans l'acquisition des droits.

Les hypothèses suivantes ont, par ailleurs, été retenues :

- Compte tenu du fait que l'initiative du départ émane, la plupart du temps, de l'entreprise, c'est l'indemnité conventionnelle de mise à la retraite qui a été retenue comme base de calcul pour l'évaluation de cet engagement.
- C'est l'indemnité légale de licenciement prévue par le code du travail qui a été utilisée et calculée comme suit :
 - o moins de 10 ans $1/10^{ème}$ de mois par année d'ancienneté, avec au moins une année d'ancienneté,
 - o à partir de la 10^{ème} année $1/10^{ème}$ de mois + $1/15^{ème}$ par année d'ancienneté.
- L'estimation du salaire de fin de carrière tient compte d'une réévaluation des salaires de 1.5 %.

L'engagement est actualisé au taux de 3.3 %.

5. Provisions

Une provision pour litiges de 24 804 € a été maintenue à la clôture 2023.

Par ailleurs, une provision pour charges de 22 680 € a été comptabilisée au titre des engagements de retraite.

6. Charges exceptionnelles

Des charges exceptionnelles de **32 083.31 €** correspondant principalement à :

- Des pertes irrécouvrables antérieures soldées. (Noé/Inoé)
- Des soldes n-1 CAF en fonction des heures réelles déclarées

7. Produits exceptionnels

Des produits exceptionnels s'élevant à **56 329.86 €** dont principalement :

- L'enregistrement des régularisations sur financements CAF au titre de l'exercice N-1.
- Des profits exceptionnels sur solde antérieur Noé/Inoé

8. Information sur les concours publics et subventions

Les subventions sont principalement issues de la CAF de l'Isère, de l'Etat et des mairies des Avenières et de Corbelin.

9. Rémunération des cadres dirigeant

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2023 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de **0 €**.

10. Contributions volontaires en nature

Pour 2023, ces charges, enregistrées dans la catégorie « 06 - charges contributions volontaires », s'élevaient à **555 193 €** :

- Mise à disposition de locaux et charges y afférents dont les fluides : **335 106 €**,
- personnel mis à disposition : **170 752 €**.

Un montant de produits équivalent est enregistré dans la catégorie « 87 - produits contributions volontaires ».

Bénévolat

La valorisation du bénévolat, au titre des activités de l'exercice 2023, a fait l'objet d'une estimation des heures effectuées à hauteur de **4 024 h** :

- Actions hebdomadaires ou régulières représentant : **822 h**,
- Actions ponctuelles représentant : **3202 h**.

La valorisation du bénévolat d'activités au taux horaire SMIC de **12,26 €** chargé au taux moyen des cotisations salariales et patronales s'élève **49 335.07 €** toutes charges comprises.

10. Effectifs présents au 31 décembre 2023 en ETP moyen

ETP en 2023 de **16.52** contre **16.36** en 2022.

- 1 -

Honoraires des commissaires aux comptes
(art. 833-14-4 règlement ANC n°2014-03)

Les honoraires du commissaire aux comptes ont été pris en charge pour une somme totale de 5 183 € en 2023.

Régime fiscal de l'association
(art. 431-13 règlement ANC n°2014-03)

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

III III III

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET

Exercice clos le : 31/12/2023

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Revalorisations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	3 246		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 168		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 634		
Installations générales, agencements et aménagements divers	37 439		34 347
Matériel de transport	86 017		
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Total II	140 505		34 347
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total III			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	140 505		34 347

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Revalorisations valeur d'origine
	Par ylemant	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			3 246	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			11 168	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			10 634	
Installations générales, agencements et aménagements divers			71 786	
Matériel de transport			86 017	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Total II			182 851	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total III				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)			182 851	

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET

Exercice clos le : 31/12/2023

AMORTISSEMENTS

Cadre A : SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur d'inventaire	Augment. Dotations	Diminution. Sorties/Rég.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total I				
Immobilisations corporelles				
Tenues				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	3 080			3 080
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 168			11 168
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 441	130		10 571
Matériel de transport	37 439	8 140		45 579
Matériel de bureau et informatique, mobilier	68 328	9 659		77 987
Emballages récupérables et divers				
Total II	130 457	17 929		148 385
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	130 457	17 929		148 385

Cadre B : VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des immobilisations dérogatoires
	Dérogations de durée	Modifications (I)	Amortissements exceptionnels	Dérogations de durée	Modifications (II)	Amortissements exceptionnels	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et régit.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immos incorporelles							
Total I							
Immobilisations corporelles							
Tenues							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. générales, agenc. aménag. Const.							
Inst. techniques, mat. et outillage indus.							
Inst. générales, agenc. aménag. Divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total II							
Frais d'acqu. des titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)							

Cadre C : MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				Montant net d'imp. d'ex.	Augment. Dotations	Diminution. Sorties/Rég.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunts à éteiler							
Primes de remboursement des obligations							

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET

Exercice clos le : 31/12/2023

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation- Diminution ex.	Diminutions et reprises ex.		Montant 31/12 de l'exercice
			Vikédes	Reprises	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amonissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pertes d'emploi					
Autres provisions pour risques					
Provisions pour charges sur legs et donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	17 635	4 995			22 630
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	24 804				24 804
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	42 439	4 995			47 434
Provisions pour dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes rattachés					
Sur comptes de confédération, fédérations, unions, affiliés affiliés					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	42 439	4 995			47 434
Doit dotations et reprises :		d'exploitation	4 995		
		- extraordinaires			
		- exceptionnelles			

Voir en annexe : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET

L'exercice clos le : 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an ou plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux		44 594	44 594	
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Requies sur legs et donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		181 002	181 002	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance		200	200	
Total		225 796	225 796	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre A	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an ou plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit - (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		11 498	11 498		
Dettes dus legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		41 365	41 365		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		32 727	32 727		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		22 801	22 801		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance		33 085	33 085		
Total		142 135	142 135		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET

Exercice clos le : 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	200 000				200 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écart de réévaluation					
Réserves	17 000				17 000
Report à nouveau	78 140	11 308			89 447
Excédent ou déficit de l'exercice	11 308	-11 308	1 353		1 353
Situation nette	306 446		1 353		307 799
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 182		17 268	-6 484	16 956
Provisions réglementées					
TOTAL	312 628		16 621	-6 484	324 755

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BEDET

Exercice clos le : 31/12/2023

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Report au début de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Caisse d'allocation familiale	1 486	24 937	6 494	16 956
Total	1 486	24 937	6 494	16 956
Total				

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN BODET

Exercice clos le : 31/12/2023

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	136 391	211 993
Instruments de trésorerie		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	136 391	211 993

CHARGES A PAYER

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 646	3 315
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 727	30 308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Total	36 373	33 623

ASS. ANIMATION CENTRE SOCIAL JEAN REDET

Exercice clos le : 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	33 685	25 528
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	33 685	25 528

Charges constatées d'avance	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	200	224
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	200	224