



ASSOCIATION DU CENTRE SOCIAL RURAL DE LAMORLAYE

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Table des matières

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE	6
INFORMATIONS GENERALES	6
1. Objet social de l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye	6
2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	7
3. Moyens mis en œuvre	9
FAITS MARQUANTS	9
1. Faits marquants de l'exercice	9
2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes	9
PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	10
1. Règlementation comptable	10
2. Dérogation aux principes comptables	10
3. Principales méthodes retenues	10
4. Changements comptables	14
Informations relatives aux postes du bilan	15
1. Actif immobilisé	15
2. État des dépréciations	16
3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	16
4. Produits à recevoir	17
5. Charges constatées d'avance	17
8. Tableau de variation des provisions	18
9. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	19
10. Charges à payer	19
Informations relatives aux postes du compte de résultat	20
1. Ventilation des produits	20
2. Composition du résultat financier	21
3. Composition du résultat exceptionnel	21
4. Contributions volontaires en nature	21
Autres informations	22
1. Effectifs	22
2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.	22
Engagements hors bilan	22
1. Avals, garanties et cautions	22
2. Crédit-Bail	22

BILAN ACTIF

Données en Euros

	Exercice au 31.12.2023			Exercice au 31.12.2022
Bilan Actif	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	20 205	20 205	0	521
Frais d'établissement			0	
Frais de recherches et de développement			0	
Donations temporaires d'usufruit			0	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	20 205	20 205	0	521
Fonds commercial			0	
Autres			0	
Immobilisations incorporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
Immobilisations corporelles	562 847	492 383	70 464	101 082
Terrains			0	
Constructions			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	120 309	116 926	3 383	6 149
Autres	442 538	375 457	67 082	94 933
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			0	
Immobilisations financières	45	0	45	45
Participations et créances rattachées			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts			0	
Autres	45		45	45
TOTAL I	583 097	512 587	70 509	101 648
Actif circulant				
Stocks et en-cours				995
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	372 384	0	372 384	328 727
Créances clients, usagers et comptes rattachés	308 443		308 443	194 022
Créances reçues par legs ou donations			0	
Autres	63 942		63 942	134 706
Valeurs mobilières de placement			0	
Instruments financiers à terme			0	
Disponibilités	300 467		300 467	353 967
Charges constatées d'avance	1 476		1 476	
TOTAL II	674 327	0	674 327	683 689
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 257 424	512 587	744 837	785 337

BILAN PASSIF

Données en Euros

PASSIF	Exercice au 31.12.2023	Exercice au 31.12.2022
Fonds propres		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	0	0
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>	0	0
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	0	0
Réserves	159 685	159 685
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	159 685	159 685
Report à nouveau	256 933	312 936
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	-54 598	-56 003
Situation nette (sous-total)	362 020	416 618
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	228	1 828
Provisions réglementées		
TOTAL I	362 248	418 446
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	21 657	31 101
TOTAL II	21 657	31 101
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	96 249	89 884
TOTAL III	96 249	89 884
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	1 924
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 355	55 641
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	190 881	183 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 446	518
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		4 250
TOTAL IV	264 683	245 906
Écarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	744 837	785 337

COMPTE DE RESULTAT

Données en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice au 31.12.2023	Exercice au 31.12.2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	20	80
Ventes de biens et services	667 767	600 725
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	667 767	600 725
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs	1 174 556	1 009 569
Concours publics et subventions d'exploitation	1 173 814	1 009 569
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public	742	0
<i>Dons manuels</i>	<i>742</i>	
<i>Mécénats</i>		
<i>Leqs. donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de	30 966	22 879
Utilisations des fonds dédiés	9 444	9 444
Autres produits	78 942	107 101
Total I	1 961 694	1 749 798
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	288 718	258 584
Aides financières	67 851	
Impôts, taxes et versements assimilés	104 577	89 111
Salaires et traitements	1 163 368	1 101 788
Charges sociales	351 116	336 054
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 139	33 723
Dotations aux provisions	6 365	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Total II	2 013 133	1 819 260
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-51 439	-69 463

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice au 31.12.2023	Exercice au 31.12.2022
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	938	390
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	938	390
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3	102
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	3	102
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	935	289
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-50 504	-69 174
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	21 374	18 590
Sur opérations en capital	1 600	1 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	22 974	20 190
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	27 068	7 019
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	27 068	7 019
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 094	13 172
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 985 606	1 770 378
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 040 204	1 826 381
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-54 598	-56 003
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 529	2 911
TOTAL	4 529	2 911
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	4 529	2 911
TOTAL	4 529	2 911

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 744 837 Euros
- Total des produits d'exploitation : 1 961 694 Euros
- Résultat comptable de l'exercice (Excédent « + » / Déficit « - ») : - 54 598 Euros

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2022 couvrait également une période de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye¹ arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 19 avril 2024.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATIONS GENERALES

1. Objet social de l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye

Le Centre Social Rural de Lamorlaye a pour but, en dehors de toutes activités confessionnelles, politiques et syndicales :

- de déterminer sur son territoire d'intervention, les besoins de la population dans le domaine social
 - de promouvoir, créer, gérer des services d'accueil, d'informations, de formation et aides aux personnes dans le domaine de la petite enfance, de l'enfance, jeunesse, des familles, des personnes âgées ou dépendantes, en partenariat avec les collectivités locales, publiques, et organismes sociaux.
-

- De mettre à la disposition de la population des espaces permettant des activités en relation avec son but.

Le Centre Social Rural est un acteur au service de toutes les familles, il est le créateur d'actions et le porteur de projets pour faciliter la vie de tous ses membres. Le centre social construit les réponses aux besoins des habitants du territoire, le « vivre ensemble » est le moteur de ses actions.

Depuis 15 ans, la nouveauté a consisté, dans un esprit de développement social local, à partager et à coconstruire des réponses en fonction des besoins et des réalités de tous (habitants, collectivités, associations, services sociaux etc.)

Les diagnostics établis ces dernières années nous ont permis de mieux appréhender les réalités de territoire et de dégager les priorités.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Le Centre Social Rural est un acteur au service de toutes les familles, il est le créateur d'actions et le porteur de projets pour faciliter la vie de tous ses membres. Le Centre Social Rural construit les réponses aux besoins des habitants du territoire, le « vivre ensemble » est le moteur de ses actions. Le Centre Social n'est pas une simple juxtaposition de services, d'activités et d'actions, accueillir de nombreux usagers au sein même du Centre favorise et permet de fait les rencontres et les échanges.

La Petite Enfance : Le Centre Social Rural historiquement investi sur l'accueil du jeune enfant, se retrouve impliqué dans la gestion d'un ensemble d'établissements du jeune enfant mais aussi sur l'accompagnement d'accueils à domicile.

Nom de la structure	Type	Nb de places	Communes concernées
« Les Pirates »	Halte-Garderie	30	- Lamorlaye - Coye-La-Forêt
« A petits pas »	Multi accueil	14	- Orry-la-Ville
« La Maison du RPE »	Relais Petite Enfance	601 places théoriques chez les assistantes maternelles indépendantes	Communauté de communes de l'Aire Cantilienne

L'enfance et la jeunesse : Également très investi sur l'accueil des enfants et des jeunes, le Centre Social Rural gère et développe de nombreux accueils périscolaires et de loisirs.

Lieu d'accueil	Type
Lamorlaye	Périscolaire, Mercredis, Vacances
Orry-La-Ville	Périscolaire, Mercredis, Vacances
Lamorlaye	Accueil Jeunes (Mercredis et vacances)
Orry-La-Ville	Accueil Jeunes (vacances)
Thiers-su-Thève	Périscolaire

Les seniors :

NOM ACTIVITE	OBJECTIFS SPECIFIQUES	CATEGORIE	THEMATIQUE	TYPE D'ACTIVITE
Visites de convivialité	<ul style="list-style-type: none"> • Créer une relation de confiance • Accompagnement vers des ateliers collectifs et vers un renouveau social (renouer avec un réseau, et intégration de nos retraités avec les différents usagers du Centre Social) 	Actions collectives de maintien du lien social	Lutte contre l'isolement	Visites à domicile
Accueil de jour familial pour des personnes ayant des troubles de la mémoire et leurs aidants	Accueillir une journée par semaine des personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer ou de troubles apparentés et leurs familles	Actions collectives de prévention	Aide aux aidants	Autres
Ateliers mémoire	<ul style="list-style-type: none"> • Atelier de stimulation de la mémoire et des fonctions cognitives 	Actions collectives de prévention	Mémoire	Atelier

La parentalité :

Nom de la structure	Type d'activité	Communes concernées
LAEP	<p>Le Lieu d'Accueil Enfant Parent (LAEP) est un espace convivial qui accueille, de manière libre et sans inscription, de jeunes enfants âgés de moins de 6 ans accompagnés de leur(s) parent(s) ou d'un adulte référent.</p> <p>Cette structure, adaptée à l'accueil de jeunes enfants, constitue un espace de jeu libre pour les enfants et un espace de parole pour les parents. Le LAEP est ouvert sur des temps déterminés par des accueillants (professionnels et/ou bénévoles) formés à l'écoute et garants des règles de vie spécifiques à ce lieu.</p> <p>Dans chaque LAEP l'action menée s'adapte en fonction de la population accueillie, des locaux, de la composition de l'équipe accueillante, de l'intégration avec d'autres activités portées éventuellement par le gestionnaire.</p>	Communauté de communes Aire Cantilienne

3. Moyens mis en œuvre

- La fonction accueil (Animation globale)

La particularité de notre centre social est que l'animation globale réside en partie dans la prise en charge générale des personnes qui composent la famille.

« L'Accueil des familles » est au cœur de l'animation sociale locale. Le centre est un lieu d'écoute, d'échanges et d'informations destiné aux familles. Nos actions en faveur de toute la famille (enfants, parents, grands-parents) permettent d'accompagner tous les membres dans leur vie quotidienne, de les accueillir, de les écouter et de les soutenir dans leurs initiatives individuelles ou collectives.

• Les collaborateurs

Un effectif de 44 salariés correspond à 37,72 ETP.

FAITS MARQUANTS

1. Faits marquants de l'exercice

Les faits marquants au cours de l'exercice :

- Deux augmentations des minimums de branche + revalorisation du point conventionnel pour un total (charges comprises) de 32 000 € ;
- Augmentation significative de 178 % des fluides (électricité + gaz) dont 226% de gaz ;
- Toutes les charges liées aux activités ont quant à elles été revues à la baisse (environ une baisse globale d'environ 9 000 €) ;
- Maintien, voire augmentations des produits : participation des usagers, prestations de service CAF, subventions du Département ;
- A noter qu'à compter du 1^{er} janvier 2023, l'ensemble des bonus territoire CAF sont versés au CSR et non plus aux collectivités territoriales, d'où une baisse mécanique du montant des subventions. Rappelons que le Bonus Territoire est une aide complémentaire à la prestation de service CAF versée aux structures soutenues financièrement par une Collectivité locale, engagée auprès de la CAF dans un projet de territoire au service des familles.

2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes

Néant.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1. Règlementation comptable

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations ;

2. Dérogation aux principes comptables

Néant

3. Principales méthodes retenues

A. Méthodes d'évaluations, d'amortissements et de dépréciations de l'actif immobilisé

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation,

honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le plan suivant :

Immobilisations incorporelles	- durée : 12 mois	- mode : Linéaire
- Installations générales,	- durée : 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Agencements divers	- durée : 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Matériel de transport	- durée : 5 ans	- mode : Linéaire
- Matériel de bureau	- durée : 5 ans	- mode : Linéaire
- Matériel informatique	- durée : 3 ans	- mode : Linéaire
- Mobilier	- durée : 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Matériel d'activité	- durée : 5 ans	- mode : Linéaire

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

B. Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant

Créances

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

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine les mouvements étant enregistrés selon la méthode PEPS (« Premier Entré, Premier Sorti ») ; une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice si le cours de ces valeurs est inférieur à leur coût d'acquisition.

C. Fonds propres

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

D. Fonds dédiés

Principes généraux

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;

- les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

Utilisation des fonds dédiés

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;
- les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

Fonds dédiés spécifiques de l'entité jugés utiles de détailler en complément

L'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye a constitué des fonds dédiés spécifiques, à savoir :

- en 2017 et 2018 pour un montant total de 32 218,00 € dans le but de financer partiellement un investissement. Cette opération s'est faite sur l'exercice 2019 par l'achat d'un véhicule et la reprise, calculée sur la durée d'amortissement du bien, a commencée à la fin de l'année 2019. Au 31 décembre 2023, le montant restant à reprendre s'élevait à 918 €.
- sur le don versé en 2019 par le Club Informatique de Lamorlaye, association dissoute qui a transmis ainsi son boni de liquidation à hauteur de 30 000 €. Cette somme a été fléchée pour réaliser des travaux d'aménagement du jardin du Centre. Ces derniers ont été réalisés en 2020 et une reprise, calculée sur la durée d'amortissement des travaux, a été effectuée chaque année . Au 31 décembre 2023, le montant restant à reprendre s'élevait à 20 739 €.

E. Provisions pour risques et charges

Principes généraux

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'évènements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

Indemnités de fin de carrière

Convention collective applicable	Sociaux et Socioculturels (centres)
Âge légal de départ en retraite retenu	62 ans
Taux d'actualisation	3,20%
Table de mortalité	INSEE 2022
Hypothèses de turnover	Faible
Indice d'évolution des rémunérations	3% ▼
Taux de charges sociales et fiscales	39% ▼

Montant de l'engagement total	96 249 €
--------------------------------------	-----------------

Valeur du fonds IFC externalisé à la clôture	- €
-----------------------------------------------------	------------

Montant de la provision	96 249 €
--------------------------------	-----------------

F. Cotisations

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Pour l'Association du Centre Social Rural de Lamorlaye, les cotisations sont à :

- Les cotisations sans contrepartie d'un montant annuel de 10 €
- Les cotisations avec contrepartie d'un montant annuel de 1 € (payées par les usagers pour le bénéfice de services)

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

G. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

H. Contributions volontaires en nature

L'association a décidé de valoriser à compter du 01.01.2020 les contributions volontaires en application du règlement ANC N°2018-06. Les modalités de recensement, quantification et de valorisation de ces contributions volontaires en nature sont explicitées dans la section « Contributions volontaires en nature » de la section « Informations relatives aux postes du compte de résultat » de la présente annexe.

Toutefois, pour l'année 2023, la valorisation des biens mis à disposition n'a pas été réalisée.

4. Changements comptables

A. Changement de réglementation comptable

Néant

B. Autres changements comptables

Changement à l'initiative de l'entité

Néant

Changement d'estimation

Néant

Correction d'erreur

Néant

Informations relatives aux postes du bilan

1. Actif immobilisé

Valeur brute

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations			Diminutions			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Apports	Poste à poste	Cessions	Scissions	Poste à poste	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement, de recherche et développement								0
Total I	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 886				1 681			20 205
Total II	21 886	0	0	0	1 681	0	0	20 205
Immobilisations corporelles								
Terrains								0
Constructions								0
Installations générales, agencement des constructions								0
Installations techniques, matériels et outillage industriels	121 751				1 442			120 309
Installations générales, aménagements divers	279 631							279 631
Matériel de transport	68 674							68 674
Matériel de bureau et informatique	77 654				32 142			45 513
Mobilier	48 806				677			48 129
Autres	592							592
Immobilisations corporelles en cours								0
Avances et Acomptes								0
Total III	597 108	0	0	0	34 261	0	0	562 847
Immobilisations financières								
Autres titres immobilisés	45							0
Prêts et autres immobilisations financières								45
Total IV	45	0	0	0	0	0		45
Total (I+II+III+IV)	619 039	0	0	0	35 942	0	0	583 097

Amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Total I	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 364	521	1 681	20 205
Total II	21 364	521	1 681	20 205
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	115 602	2 766	1 442	116 926
Installations générales, aménagements divers	204 681	12 437		217 118
Matériel de transport	58 374	9 015		67 389
Matériel de bureau et informatique	72 851	3 162	32 142	43 871
Mobilier	43 926	3 237	677	46 486
Autres	592			592
Immobilisations corporelles en cours				0
Avances et Acomptes				0
Total III	496 026	30 617	34 261	492 383
Total (I+II+III)	517 391	31 139	35 942	512 587

Les sorties correspondent principalement à des mises au rebut, pour lesquelles la valeur nette comptable est nulle.

2. État des dépréciations

Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances	19 520		19 520	0
Total I	19 520	0	19 520	0

3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances	
		A moins d'1 an	A plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers, clients et comptes rattachés	308 443	308 443	
Autres	63 942	48 120	15 821
Charges constatés d'avance			
Total			
	372 384	356 563	15 821
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
Dont prêts récupérés en cours d'exercice			

4. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2023	31/12/2022
<i>Créances clients / usagers et comptes rattachés</i>		
<i>Créances sociales et fiscales</i>		
<i>Autres créances</i>	1 970	1 347
<i>Intérêts financiers</i>		
Total	1 970	1 347

5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31 / 12 / 2023
<i>Exploitation</i>	1 476
<i>Financier</i>	
<i>Exceptionnel</i>	
Total	1 476

6. Tableau de variation des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres	01.01.2022 A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentatio n	Diminution ou consommation	Transferts	31.12.2023 A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	0					0
Fonds propres avec droit de reprise	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserves	159 685					159 685
Report à nouveau	312 936	-56 003				256 933
Excédent ou déficit de l'exercice	-56 003	56 003	-54 598			-54 598
Situation nette	416 618	0		0	0	362 020
Fonds propres consommables	0					0
Subventions d'investissement	1 828			1 600		228
Provisions réglementées	0					0
Total	418 446	0		1 600	0	362 248

7. Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
xx						0,00	
xx						0,00	
xx						0,00	
Contributions financières d'autres organismes	7 361,81	0,00	6 443,60	0,00	0,00	918,21	0,00
CITS	7 361,81		6 443,60			918,21	
xx						0,00	
xx						0,00	
xx						0,00	
Ressources liées à la générosité du public	23 739,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	20 739,00	0,00
Don association Club informatique de Lamorlaye	23 739,00		3 000,00			20 739,00	
xx						0,00	
xx						0,00	
xx						0,00	
TOTAL	31 100,81	0,00	9 443,60	0,00	0,00	21 657,21	0,00

8. Tableau de variation des provisions

RUBRIQUES	Provisions au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions des reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires				0
Hausse de prix				0
Autres provisions réglementées				0
Provisions pour risques et charges	89 884	6 365	0	96 249
Provisions pour litiges				0
Provisions pour garanties données aux clients				0
Provisions pour amendes et pénalités				0
Provisions pour pensions et obligations similaires	89 884	6 365		96 249
Provisions pour impôts				0
Provisions pour charges sur legs et donations				0
Autres provisions pour risques et charges				0
Total	89 884	6 365	0	96 249
(A) (B)				
Ventilation des dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Exploitation	Financier	Exceptionnel	
Total				
(B)				
Ventilation des reprises de l'exercice	Ventilation des reprises			
	Exploitation	Financier	Exceptionnel	
Total	6 365			

9. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances		
		A moins d'1 an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- A 2 ans au maximum à l'origine				
- A plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 355	24 355		
Dettes fiscales et sociales	190 881	190 881		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (3)	49 446	49 446		
Produits constatés d'avance				
Total	264 683	264 683	0	0
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice / emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont.. Envers les sociétaires (indication du poste concerné)				

10. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	N	N-1
Financier (Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 637	14 173
Dettes fiscales et sociales	109 726	102 368
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	127 363	116 541

Informations relatives aux postes du compte de résultat

1. Ventilation des produits

LES PRODUITS	
Usagers	667 766,51
Communes	288 156,69
FDVA	1 500,00
Communauté de communes	99 115,00
Caisse d'Allocations Familiales de l'Oise - PS	421 330,73
Caisse d'Allocations Familiales de l'Oise - Bonus territoire	207 360,29
Conseil Départemental de l'Oise	108 235,00
Mutualité Sociale Agricole de Picardie	34 362,13
Subventions Contrats Aidés/Apprentissage	3 250,00
Refacturation mise à disposition Crèche	4 336,78
Refacturation mise à disposition Orry Enfance	50 142,81
Refacturation autres mises à disposition (loyers)	17 836,00
Refacturation frais de gestion Orry Enfance	5 266,00
Refacturation mise à disposition de personnel	1 360,09
Produits financiers	937,77
Produits exceptionnels	22 974,34
Reprise provisions et fonds dédiés	28 963,25
Transfert de charges (uniformalion et IJ)	11 446,57
Autres produits (autres sub + AFASEC)	11 265,80
Contributions volontaires en nature	4 528,75
TOTAL DES PRODUITS	1 990 134,51

2. Composition du résultat financier

Libellé	CHARGES	PRODUITS
Charges		
Intérêts d'emprunts	3	
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Escomptes		
Autres		
Produits		
Titres de participations		
Titres immobilisés		
Créances immobilisées		
Valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Autres		938
Total	3	938

3. Composition du résultat exceptionnel

Libellé	CHARGES	PRODUITS
Charges		
Charges sur exercice antérieurs	25 366	
Autres	1 702	
Produits		
Produits sur exercices antérieurs (*)		21 106
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		1 600
Autres		269
Total	27 068	22 974

4. Contributions volontaires en nature

La comptabilisation des contributions volontaires en nature a porté en 2023 sur les heures de bénévolat (administrateurs et visiteurs-bénévoles des personnes âgées). Sur la base des fiches remplies par chaque bénévole tout au long de l'année, le nombre total d'heures qui en ressort s'établit à 336 heures en 2023.

Ces heures ont été valorisées au taux horaire brut du SMIC, à savoir pour 2023 11,52 € auquel s'ajoutent les charges sociales à hauteur de 17%.

Ainsi, le montant des contributions volontaires en nature s'élève à 4 528 €.

Seules les données certaines et fiables ont été comptabilisées.

Autres informations

1. Effectifs

Catégorie	Nombre de salariés temps plein	Nombre de salariés temps partiel	Total salariés	Equivalents Temps Plein
Cadre	2	0	2	2
Non cadre	17	25	42	35,72
Mise à Disposition	0	0	0	0
Total	19	25	44	37,72

2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.

En application de l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevée à 0 €. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements hors bilan

1. Avals, garanties et cautions

Néant

2. Crédit-Bail

Néant