

CENTRE SOCIAL MARCEAU - MULSANT

3 rue Marceau

42300 ROANNE

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/2023 - 31/12/2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

CENTRE SOCIAL MARCEAU - MULSANT
3 rue Marceau
42300 ROANNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

| | |
|----------------------------|------------------|
| - Total du bilan, | 468 888.83 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 720 341.81 Euros |
| - Résultat net comptable, | 19 524.94 Euros |

Fait à LA RICAMARIE
Le 12/02/2024

Isabelle BIGAY
COLLABORATRICE

Marina SIBILIN
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... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques Matériel et outillage | 80 866 | 39 200 | 41 666 | 22 373 | 19 293 | 86.23 |
| | 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 | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Total I | 80 866 | 39 200 | 41 666 | 22 373 | 19 293 | 86.23 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 197 162 | | 197 162 | 162 729 | 34 433 | 21.16 |
| | Valeurs mobilières de placement | 20 000 | | 20 000 | 192 | 19 808 | NS |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 210 061 | | 210 061 | 166 856 | 43 206 | 25.89 |
| | Charges constatées d'avance (2) | | | | | | |
| | Total II | 427 223 | | 427 223 | 329 776 | 97 447 | 29.55 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 508 089 | 39 200 | 468 889 | 352 150 | 116 739 | 33.15 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 31/12/2022 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|--------------------------|---------|----------------------------|---------|---------------|--------|
| | | Euros | | | | % | |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | 14 421 | | 14 421 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | 169 147 | | 162 993 | | 3.78 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | | 19 525 | | 6 153 | | 217.31 |
| Situation nette (sous total) | | | 203 092 | | 183 567 | | 10.64 |
| Fonds propres consommables | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | 27 138 | | 13 791 | | 96.77 |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | | | 230 230 | | 197 359 | | 16.66 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | 19 294 | | 2 573 | | 649.97 |
| Total II | | | 19 294 | | 2 573 | | 649.97 |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | 6 651 | | 5 127 | | 29.72 |
| Total III | | | 6 651 | | 5 127 | | 29.72 |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 17 895 | | | | 17 895 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | | 9 644 | | 8 993 | | 7.25 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 55 935 | | 60 812 | | 8.02 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | 16 347 | | 14 501 | | 12.73 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | 112 892 | | 62 785 | | 79.81 |
| Total IV | | | 212 714 | | 147 091 | | 44.61 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | | 468 889 | | 352 150 | | 33.15 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

99 82284 306

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | 3 170 | | 2 902 | | 268 | 9.24 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 85 195 | | 78 786 | | 6 409 | 8.13 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 616 082 | | 555 405 | | 60 677 | 10.92 |
| 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 | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 15 895 | | 27 826 | | 11 931 | 42.88 |
| Utilisations des fonds dédiés | 2 573 | | 16 729 | | 14 157 | 84.62 |
| Autres produits | | | | | | |
| Total I | 722 914 | | 681 648 | | 41 266 | 6.05 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 162 583 | | 184 442 | | 21 859 | 11.85 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 605 | | 12 178 | | 573 | 4.70 |
| Salaires et traitements | 386 572 | | 381 419 | | 5 153 | 1.35 |
| Charges sociales | 106 302 | | 97 445 | | 8 857 | 9.09 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 7 930 | | 4 024 | | 3 906 | 97.07 |
| Dotations aux provisions | 1 524 | | 1 112 | | 412 | 37.05 |
| Reports en fonds dédiés | 19 294 | | 2 573 | | 16 721 | 649.97 |
| Autres charges | 14 500 | | 251 | | 14 249 | NS |
| Total II | 710 310 | | 683 443 | | 26 867 | 3.93 |
| | | | | | | |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 12 604 | | 1 795 | | 14 399 | 802.16 |
| | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 31/12/2022 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-----|----------------------------|----|---------------|--------|
| | | | | | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 | 759 | 973 | | 1 786 | 183.48 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | 2 | 759 | 973 | | 1 786 | 183.48 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 473 | | | | 473 | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | 473 | | | | 473 | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 2 | 286 | 973 | | 1 312 | 134.86 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 14 | 890 | 822 | | 15 712 | NS |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 694 | | 9 309 | | 8 615 | 92.55 |
| Sur opérations en capital | 4 874 | | 3 800 | | 1 075 | 28.28 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | 5 568 | | 13 108 | | 7 540 | 57.52 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 913 | | 6 127 | | 5 214 | 85.10 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | 913 | | 6 127 | | 5 214 | 85.10 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 4 655 | | 6 981 | | 2 326 | 33.32 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 20 | | 6 | | 14 | 233.33 |
| Total des produits (I+III+V) | 731 241 | | 695 730 | | 35 512 | 5.10 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 711 716 | | 689 576 | | 22 140 | 3.21 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 19 525 | | 6 153 | | 13 372 | 217.31 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/202312 | Exercice N-1 31/12/202212 | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------------------|------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 69 629 | 69 629 | | |
| Bénévolat | 13 105 | 5 725 | 7 380 | 128.89 |
| TOTAL | 82 734 | 75 354 | 7 380 | 9.79 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 69 629 | 69 629 | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 13 105 | 5 725 | 7 380 | 128.89 |
| TOTAL | 82 734 | 75 354 | 7 380 | 9.79 |
| | | | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------------------|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | | | 41 666 | 22 373 | 19 293 | 86.23 |
| 21540000 | MATERIEL D'ACTIVITES | | 30 628 | 30 628 | | |
| 21810000 | AGENCEMENTS DIVERS | | 20 826 | 4 214 | 16 612 | 394.21 |
| 21820000 | MATERIEL DE TRANSPORT | | 9 138 | | 9 138 | |
| 21840000 | MATERIEL DE BUREAU | | 20 274 | 18 802 | 1 472 | 7.83 |
| 28154000 | AMORT MAT D'ACTIVITES | | 17 405 | 14 271 | 3 134 | 21.96 |
| 28181000 | AMORT. AGENCEMENTS DIVERS | | 2 529 | | 2 529 | |
| 28182000 | AMORT MATERIEL TRANSPORT | | 560 | | 560 | |
| 28184000 | AMORTISSEMENTS MAT BUREAU | | 18 706 | 16 999 | 1 707 | 10.04 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | | 41 666 | 22 373 | 19 293 | 86.23 |
| AUTRES | | | 197 162 | 162 729 | 34 433 | 21.16 |
| 40100000 | FOURNISSEURS | | 2 005 | | 2 005 | |
| 42700000 | SAISIE SUR SALAIRE | | | 89 | 89 | 100.00 |
| 46872200 | PRODUITS A RECEVOIR 2022 | | | 159 591 | 159 591 | 100.00 |
| 46872300 | PRODUITS A RECEVOIR 2023 | | 190 894 | | 190 894 | |
| 46879220 | PAR USAGERS 2022 | | | 3 049 | 3 049 | 100.00 |
| 46879230 | PAR USAGERS 2023 | | 3 621 | | 3 621 | |
| 47120000 | REM DE CHQS EN ATTENTE | | 641 | | 641 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | 20 000 | 192 | 19 808 | NS |
| 50300000 | PARTS BANQUE POPULAIRE | | 20 000 | 192 | 19 808 | NS |
| DISPONIBILITES | | | 210 061 | 166 856 | 43 206 | 25.89 |
| 51200000 | BANQUE POPULAIRE | | 39 610 | 28 572 | 11 038 | 38.63 |
| 51220000 | CSL ASSO PLUS | | 92 364 | 100 142 | 7 778 | 7.77 |
| 51230000 | BQ POP LIVRET A | | 77 165 | 37 738 | 39 427 | 104.48 |
| 53100000 | CAISSE | | 872 | 354 | 518 | 146.54 |
| 53110000 | CAISSE ACCUEIL | | 50 | 50 | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | | | 427 223 | 329 776 | 97 447 | 29.55 |
| TOTAL GENERAL | | | 468 889 | 352 150 | 116 739 | 33.15 |
| | | | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 14 421 | 14 421 | | |
| 10240000 AUTRES FONDS PROPRES | 14 421 | 14 421 | | |
| RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES | 169 147 | 162 993 | 6 153 | 3.78 |
| 10630000 RESERVES | 169 147 | 162 993 | 6 153 | 3.78 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 19 525 | 6 153 | 13 372 | 217.31 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 203 092 | 183 567 | 19 525 | 10.64 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 27 138 | 13 791 | 13 347 | 96.77 |
| 13130000 SUBV INVEST DEPARTEMENT | 1 000 | 1 000 | | |
| 13150000 SUBV INVEST CAF 2019 | | 5 642 | 5 642 | 100.00 |
| 13151000 SUBV INVEST CAF 2020 | 4 170 | 4 170 | | |
| 13152000 SUBV INVEST CAF 2022 | 20 000 | 10 917 | 9 083 | 83.20 |
| 13180000 SUBV INVEST BIOCOOP | 1 500 | 1 500 | | |
| 13190000 SUBV INVEST ETAT FOOD BIKE | 9 138 | | 9 138 | |
| 13913000 QP SUBV DEPARTEMENT | 1 000 | 720 | 280 | 38.97 |
| 13915000 QP SUBV INVEST CAF 2019 | | 5 642 | 5 642 | 100.00 |
| 13915100 QP SUBV INVEST CAF 2020 | 4 162 | 2 798 | 1 364 | 48.73 |
| 13915200 QP SUBV INVEST CAF 2022 | 2 370 | | 2 370 | |
| 13918000 QP SUBV INVEST BIOCOOP | 578 | 278 | 300 | 107.99 |
| 13919000 QP SUBV INVEST ETAT FOOD BIKE | 560 | | 560 | |
| TOTAL FONDS PROPRES | 230 230 | 197 359 | 32 872 | 16.66 |
| FONDS DEDIES | 19 294 | 2 573 | 16 721 | 649.97 |
| 19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTION | 19 294 | 2 573 | 16 721 | 649.97 |
| TOTAL FONDS DEDIES | 19 294 | 2 573 | 16 721 | 649.97 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 6 651 | 5 127 | 1 524 | 29.72 |
| 15300000 PROVISION IDR | 6 651 | 5 127 | 1 524 | 29.72 |
| TOTAL PROVISIONS | 6 651 | 5 127 | 1 524 | 29.72 |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 17 895 | | 17 895 | |
| 16410000 EMPRUNT BQ POP 20K€05/2028 | 17 867 | | 17 867 | |
| 16884000 INTERETS COURUS | 28 | | 28 | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 9 644 | 8 993 | 652 | 7.25 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 9 644 | 8 993 | 652 | 7.25 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 55 935 | 60 812 | 4 877 | 8.02 |
| 42100000 REMUNERATIONS A PAYER | 113 | 256 | 143 | 55.93 |
| 42820000 CONGES PAYES | 22 467 | 26 156 | 3 689 | 14.10 |
| 42830000 PROVISION HEURES SUPP | 2 260 | 1 850 | 410 | 22.16 |
| 43100000 URSSAF | 10 184 | 10 122 | 62 | 0.61 |
| 43300000 MALAKOFF MEDERIC | 2 163 | 2 183 | 19 | 0.88 |
| 43310000 CHORUM | 2 210 | 2 300 | 90 | 3.93 |
| 43702000 MUTUELLE EOEI | 1 672 | 2 102 | 430 | 20.45 |
| 43820000 CHARGES SUR PROV CONGES PAYES | 6 192 | 6 541 | 349 | 5.33 |
| 43833000 PROVISION CHARGES H SUPP | 634 | 463 | 172 | 37.13 |
| 43870000 IJ CPAM | 307 | 63 | 244 | 389.44 |
| 44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR | 146 | 120 | 26 | 21.67 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| 44861000 | TAXE SUR SALAIRES | 4 262 | 5 323 | 1 061 | 19.93 |
| 44863000 | UNIFORMATION | 3 325 | 3 334 | 9 | 0.27 |
| AUTRES DETTES | | 16 347 | 14 501 | 1 846 | 12.73 |
| 46862200 | CHARGES A PAYER 2022 | 16 347 | 14 317 | 14 317 | 100.00 |
| 46862300 | CHARGES A PAYER 2023 | | 16 347 | 16 347 | 100.00 |
| 47130000 | CREDIT USAGERS | | 184 | 184 | 100.00 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | 112 892 | 62 785 | 50 107 | 79.81 |
| 48700000 | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 112 892 | 62 785 | 50 107 | 79.81 |
| TOTAL DETTES | | 212 714 | 147 091 | 65 622 | 44.61 |
| TOTAL GENERAL | | 468 889 | 352 150 | 116 739 | 33.15 |
| | | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| COTISATIONS | 3 170 | | 2 902 | | 268 | 9.24 |
| 75600000 ADHESIONS | 3 170 | | 2 902 | | 268 | 9.24 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 85 195 | | 78 786 | | 6 409 | 8.13 |
| 70641100 PU MULTI ACCUEIL | 16 967 | | 13 723 | | 3 244 | 23.64 |
| 70642100 PU ALSH | 32 661 | | 31 355 | | 1 306 | 4.17 |
| 70642200 PU ACT SOCIOCULTURELLES | 15 311 | | 12 104 | | 3 208 | 26.50 |
| 70642300 EPARGNE FAMILIALE VACAF | 2 402 | | 1 553 | | 849 | 54.68 |
| 70642500 PU AUTRES ACTIVITES | 1 254 | | 3 060 | | 1 806 | 59.02 |
| 70642600 RECETTES MANIFESTATIONS | 1 446 | | 1 528 | | 83 | 5.40 |
| 70642700 AIDES COMMUNALES | 11 940 | | 11 940 | | 0 | 0.00 |
| 70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE | 140 | | 409 | | 269 | 65.77 |
| 70840000 MISE A DISPO DE PERSONNEL | 875 | | 502 | | 373 | 74.18 |
| 70880000 AUTRES PROD ACT. ANNEXES | 836 | | | | 836 | |
| 70882000 REFACTURATION DE CHARGES D'ACT | 1 363 | | 2 613 | | 1 250 | 47.84 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 616 082 | | 555 405 | | 60 677 | 10.92 |
| 73111010 ASP CUI COUSIN MALOU | 5 873 | | 1 796 | | 4 077 | 227.03 |
| 73111020 ASP CUI BAILLY COLYNE | 2 765 | | 1 756 | | 1 008 | 57.42 |
| 73111040 ASP APP BONNEL NOEMIE | 5 500 | | 7 075 | | 1 575 | 22.26 |
| 73111050 ASP APP CASTEL ELISE | 4 667 | | 3 797 | | 870 | 22.91 |
| 73111060 ASP APP IFFLY MARIE | 167 | | | | 167 | |
| 73111070 ASP APP AUGUGLIORO KELLY | 2 500 | | | | 2 500 | |
| 73111080 ASP CUI PIERRARD CASSANDRA | 1 928 | | | | 1 928 | |
| 73111090 ASP APP THOMAS AMELIE | 2 500 | | | | 2 500 | |
| 73113000 ETAT AIDES AUTRES | | | 14 500 | | 14 500 | 100.00 |
| 73321100 CONSEIL DEPART PS ALSH | 827 | | 527 | | 300 | 56.89 |
| 73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE | 73 694 | | 70 785 | | 2 909 | 4.11 |
| 73512000 CAF PS ACTION COLLECTIVE FAM | 24 655 | | 23 682 | | 973 | 4.11 |
| 73513010 CAF PS ALSH PERISCOLAIRE | 8 123 | | 6 964 | | 1 160 | 16.65 |
| 73513020 CAF PS ALSH EXTRASCOLAIRE | 11 146 | | 11 836 | | 690 | 5.83 |
| 73513030 CAF PS ADOS | 2 098 | | 1 646 | | 452 | 27.47 |
| 73513100 CAF ALSH MAJORATION MERCREDIS | 5 420 | | 4 684 | | 736 | 15.70 |
| 73513200 CAF ALSH BONUS HANDICAP | 12 265 | | 7 635 | | 4 630 | 60.64 |
| 73513310 CAF BONUS TERRITOIRE ALSH PERI | 3 197 | | 3 197 | | | |
| 73513320 CAF BONUS TERRITOIRE ALSH EXTR | 6 628 | | 6 627 | | 1 | 0.02 |
| 73513330 CAF BONUS TERRITOIRE ADOS | 1 226 | | 997 | | 228 | 22.89 |
| 73514000 CAF PS CLAS | | | 1 718 | | 1 718 | 100.00 |
| 73515000 CAF PS MULTIACCUEIL | 114 624 | | 115 078 | | 455 | 0.40 |
| 73515100 CAF MULTIACCUEIL BONUS HANDICA | 3 548 | | 670 | | 2 878 | 429.73 |
| 73515200 CAF MA BONUS MIXITE | 25 200 | | 25 200 | | | |
| 73515300 CAF BONUS TERRITOIRE MA | 21 660 | | 21 660 | | | |
| 73515400 CAF MULTI ACCUEIL AIDE COVID | | | 1 377 | | 1 377 | 100.00 |
| 73521000 CAF SORTIES FAMILIALES | 480 | | 960 | | 480 | 50.00 |
| 73522000 CAF SEJOURS FAMILIAUX | 580 | | 870 | | 290 | 33.33 |
| 73523000 CAF SUBV ACCUEIL DE LOISIRS | 7 012 | | 5 596 | | 1 416 | 25.30 |
| 73711000 PRESTATIONS MSA MA | 2 330 | | 2 340 | | 10 | 0.44 |
| 73712000 PRESTATIONS MSA ALSH | 436 | | 417 | | 19 | 4.51 |
| 74144000 ETAT FONJEP | 3 554 | | 3 554 | | | |
| 74145000 ETAT AUTRES FINANCEMENTS | 44 162 | | | | 44 162 | |
| 74330000 CONSEIL DEPART PLA | 25 800 | | 25 800 | | | |
| 74344000 CONSEIL DEPARTEMENTAL AUTRES | 6 000 | | 7 500 | | 1 500 | 20.00 |
| 74420100 COMMUNE SUBV DE FONCTIONNEMENT | 57 619 | | 57 619 | | | |
| 74420700 COMMUNE ACCOMP SCOLAIRE | 7 200 | | 7 200 | | | |
| 74420800 COMMUNE ACM | 46 956 | | 46 956 | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 31/12/2022 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|--------|
| | | | | | Euros | % |
| 74421000 COMMUNE SUIVI PRE | 4 000 | | 2 000 | | 2 000 | 100.00 |
| 74430000 COMMUNE AUTRES FINANCEMENTS | 1 000 | | 1 000 | | | |
| 74520000 CAF SUBVENTION DE FONCT. | 15 000 | | 15 000 | | | |
| 74537000 CAF AUTRES SUBVENTIONS | 3 112 | | 2 094 | | 1 018 | 48.62 |
| 74621000 GRAND ROANNE MULTI ACCUEIL | 30 000 | | 30 000 | | | |
| 74810000 AUTRES FINANCEURS | 10 630 | | 3 290 | | 7 340 | 223.10 |
| 74821000 SUBV CARSAT | 10 000 | | 10 000 | | | |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 15 895 | | 27 826 | | 11 931 | 42.88 |
| 79120000 REMBOURSEMENT DE FORMATIONS | 11 526 | | 26 479 | | 14 954 | 56.47 |
| 79140000 REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE | 4 370 | | 1 347 | | 3 023 | 224.37 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 2 573 | | 16 729 | | 14 157 | 84.62 |
| 78943000 REP FONDS DEDIES DEPARTEMENT | 700 | | 3 873 | | 3 173 | 81.93 |
| 78945000 REP FONDS DEDIES CAF | 1 873 | | 8 996 | | 7 123 | 79.18 |
| 78948000 REPEISE FONDS DEDIES AUTERS FI | | | 3 860 | | 3 860 | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 722 914 | | 681 648 | | 41 266 | 6.05 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 162 583 | | 184 442 | | 21 859 | 11.85 |
| 60212100 FOURNITURES D'ACTIVITES | 6 414 | | 8 877 | | 2 463 | 27.75 |
| 60212200 ENTREES ACTIVITES | 6 733 | | 8 404 | | 1 671 | 19.88 |
| 60214110 REPAS FOURNIS MULTI ACCUEIL | 16 635 | | 16 663 | | 28 | 0.17 |
| 60214120 REPAS FOURNIS ALSH | 13 810 | | 13 080 | | 730 | 5.58 |
| 60214200 ALIMENTATIONS BOISSONS | 5 742 | | 7 136 | | 1 394 | 19.53 |
| 60214300 ALIMENTATION SOLIDAIRE | 1 612 | | | | 1 612 | |
| 60610000 EAU GAZ ELECTRICITE JARDINS | 293 | | 128 | | 165 | 128.42 |
| 60611000 CARBURANT | 128 | | 464 | | 336 | 72.47 |
| 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 3 089 | | 2 392 | | 697 | 29.15 |
| 60632000 PETIT EQUIPEMENT | 1 436 | | 3 574 | | 2 138 | 59.82 |
| 60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES | 297 | | 485 | | 189 | 38.88 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 652 | | 1 358 | | 706 | 52.00 |
| 61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES | 7 557 | | 9 676 | | 2 120 | 21.91 |
| 61111000 VACANCES EN FAMILLE | 1 538 | | 2 482 | | 944 | 38.04 |
| 61320200 HEBERGEMENT SUR ACTIVITE | 2 511 | | 4 017 | | 1 506 | 37.50 |
| 61350100 LOCATION MAT. POUR ACTIVITES | | | 314 | | 314 | 100.00 |
| 61350200 LOCATION DE MINIBUS | 62 | | 228 | | 166 | 72.81 |
| 61350310 LOCATION PHOTOCOPIEUR | 1 853 | | 1 853 | | | |
| 61350320 LOC TERMINAL CB | 222 | | | | 222 | |
| 61350400 LOC STANDARD TEL | 2 150 | | 2 867 | | 717 | 25.00 |
| 61500000 ENTRETIEN REPARATION | 3 605 | | 909 | | 2 696 | 296.46 |
| 61560100 ENTRETIEN COPIEUR | 1 316 | | 1 158 | | 158 | 13.64 |
| 61560200 CONTRAT ENTRETIEN INFORMATIQUE | 2 585 | | 2 302 | | 283 | 12.31 |
| 61610000 ASSURANCES DE L'ASSOCIATION | 2 407 | | 2 386 | | 21 | 0.88 |
| 61810000 DOCUMENTATION | 172 | | 119 | | 53 | 44.66 |
| 61860000 FORMATION DES BENEVOLES | 454 | | 218 | | 236 | 108.19 |
| 62140100 INTERVENANT MENAGE ENTRETIEN | | | 1 469 | | 1 469 | 100.00 |
| 62140300 INTERV MEDECIN PMI | 650 | | 374 | | 276 | 73.80 |
| 62140400 INTERV MULTI ACCUEIL | 656 | | 560 | | 96 | 17.14 |
| 62140500 INTERV GYM ADAPTEE SENIORS | 1 800 | | 1 826 | | 26 | 1.42 |
| 62140600 INTERV METHODE 3C | 715 | | | | 715 | |
| 62141000 INTERVENANT YOGA | 1 870 | | 605 | | 1 265 | 209.09 |
| 62141100 INTERV ANGLAIS | 555 | | 300 | | 255 | 85.00 |
| 62141300 INTERV PILATES | 5 250 | | 4 620 | | 630 | 13.64 |
| 62144000 INTERVENANT YOGA | | | 1 005 | | 1 005 | 100.00 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------------|------------|---------------|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 | 12 31/12/2022 | Euros | % |
| 62148000 | INTERV RELAXATION | 1 005 | 1 620 | 615 | 37.96 |
| 62261100 | HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 26 266 | 24 096 | 2 170 | 9.01 |
| 62261200 | HONORAIRES COM AUX COMPTES | 3 600 | 3 450 | 150 | 4.35 |
| 62300000 | PUBLICITE PUBLICATION | 3 058 | 1 442 | 1 616 | 112.04 |
| 62480000 | TRANSPORTS POUR ACTIVITE | 5 155 | 7 720 | 2 565 | 33.23 |
| 62571000 | DEPLACEMENT DU PERSONNEL | 4 819 | 3 397 | 1 422 | 41.86 |
| 62572000 | MISSIONS RECEPTIONS | 1 070 | 790 | 280 | 35.46 |
| 62580000 | FRAIS DE CONSEIL ET D'ASSEMBLE | 154 | 1 224 | 1 071 | 87.46 |
| 62610000 | AFFRANCHISSEMENT | 134 | 97 | 37 | 38.22 |
| 62621100 | TELEPHONE FIXE | 2 615 | 2 390 | 225 | 9.41 |
| 62621200 | TELEPHONE PORTABLE | 540 | 458 | 82 | 17.94 |
| 62710000 | SERVICES BANCAIRES | 888 | 416 | 472 | 113.53 |
| 62720000 | COMMISSIONS (ANCV, CESU, ...) | 120 | 180 | 60 | 33.43 |
| 62810000 | COTISATION RESEAU | 5 950 | 5 055 | 894 | 17.69 |
| 62811000 | COTISATIONS AUTRES | 1 526 | 1 286 | 240 | 18.66 |
| 62840000 | FRAIS DE RECRUTEMENT | | 144 | 144 | 100.00 |
| 62861000 | FRAIS DE FORM REMBOURSEES | 10 736 | 26 131 | 15 396 | 58.92 |
| 62862000 | FRAIS DE FORMATION NON REMB | 180 | 2 695 | 2 515 | 93.32 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 11 605 | 12 178 | 573 | 4.70 |
| 63110000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 4 262 | 5 324 | 1 062 | 19.95 |
| 63330000 | FORMATION PROF CONTINUE | 7 343 | 6 853 | 490 | 7.14 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | 386 572 | 381 419 | 5 153 | 1.35 |
| 64110000 | SALAIRE RESPONSABLE CENTRE | 41 044 | 37 408 | 3 636 | 9.72 |
| 64111100 | SALAIRES BRUTS SECRETARIAT | 24 401 | 23 349 | 1 051 | 4.50 |
| 64112000 | SALAIRE CONTRATS AIDES | 50 889 | 51 526 | 637 | 1.24 |
| 64113100 | SALAIRES AUTRES PERMANENTS | 233 589 | 231 306 | 2 284 | 0.99 |
| 64113200 | SALAIRES ANIM OCCASIONNELS | 34 842 | 26 341 | 8 502 | 32.28 |
| 64113300 | SALAIRES INTERVENANTS TECHN | 2 977 | 2 313 | 664 | 28.70 |
| 64113400 | SALAIRES NETS GUSO | 539 | 259 | 281 | 108.53 |
| 64120000 | DOTATION CONGES PAYES | 3 689 | 6 096 | 9 785 | 160.52 |
| 64122000 | PROVISION HEURES SUPP | 410 | 1 850 | 1 440 | 77.84 |
| 64133000 | INDEMN SERVICES CIVIQUES | 1 450 | 753 | 697 | 92.60 |
| 64140000 | INDEMNITES DE TRANSPORT | 120 | 219 | 99 | 45.22 |
| CHARGES SOCIALES | | 106 302 | 97 445 | 8 857 | 9.09 |
| 64510000 | COTISATIONS SECURITE SOCIALE | 93 719 | 89 150 | 4 569 | 5.13 |
| 64519000 | REDUCTION FILLON | 44 163 | 47 798 | 3 635 | 7.60 |
| 64520000 | COTISATIONS AUX MUTUELLES | 4 038 | 4 015 | 22 | 0.56 |
| 64530000 | COTISATIONS RETRAITE | 23 336 | 22 398 | 938 | 4.19 |
| 64532000 | COTISATIONS PREVOYANCE CHORUM | 7 182 | 6 982 | 200 | 2.87 |
| 64540000 | COTISATIONS CHOMAGE | 16 294 | 15 643 | 651 | 4.16 |
| 64550000 | CHARGES GUSO | 421 | 30 | 391 | NS |
| 64552000 | CHARGES SUR PROV CP, HS, PRECA | 177 | 1 528 | 1 705 | 111.59 |
| 64720000 | COMITE D'ETABLISSEMENT | 3 877 | 3 722 | 155 | 4.16 |
| 64750000 | MEDECINE DU TRAVAIL | 1 775 | 1 775 | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | | 7 930 | 4 024 | 3 906 | 97.07 |
| 68112000 | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | 7 930 | 4 024 | 3 906 | 97.07 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | | 1 524 | 1 112 | 412 | 37.05 |
| 68151000 | PROVISION IDR | 1 524 | 1 112 | 412 | 37.05 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 19 294 | | 2 573 | | 16 721 | 649.97 |
| 68941000 ENG A REALISE SUR SUBV ETAT | 17 300 | | | | 17 300 | |
| 68943000 ENGAGEMENTS A REALISER DEPART | | | 700 | | 700 | 100.00 |
| 68945000 ENGAGEMENTS A REALISER CAF | 1 994 | | 1 873 | | 121 | 6.47 |
| AUTRES CHARGES | 14 500 | | 251 | | 14 249 | NS |
| 65160000 DROITS D AUTEUR | | | 251 | | 251 | 100.00 |
| 65500000 QUOTE PARTS MARCHES SOLIADIRES | 14 500 | | | | 14 500 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 710 310 | | 683 443 | | 26 867 | 3.93 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 12 604 | | 1 795 | | 14 399 | 802.16 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 2 759 | | 973 | | 1 786 | 183.48 |
| 76810000 PRODUITS FINANCIERS | 2 759 | | 973 | | 1 786 | 183.48 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 2 759 | | 973 | | 1 786 | 183.48 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 473 | | | | 473 | |
| 66116000 INTERETS D'EMPRUNTS | 473 | | | | 473 | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 473 | | | | 473 | |
| RESULTAT FINANCIER | 2 286 | | 973 | | 1 312 | 134.86 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 14 890 | | 822 | | 15 712 | NS |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 694 | | 9 309 | | 8 615 | 92.55 |
| 77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 694 | | 9 309 | | 8 615 | 92.55 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 4 874 | | 3 800 | | 1 075 | 28.28 |
| 77700000 QP DE SUBV VIREE AU RESULTAT | 4 874 | | 3 800 | | 1 075 | 28.28 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 5 568 | | 13 108 | | 7 540 | 57.52 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 913 | | 6 127 | | 5 214 | 85.10 |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 913 | | 6 127 | | 5 214 | 85.10 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 913 | | 6 127 | | 5 214 | 85.10 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 4 655 | | 6 981 | | 2 326 | 33.32 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 20 | | 6 | | 14 | 233.33 |
| 69500000 IMPOT SUR REVENUS MOBILIERS | 20 | | 6 | | 14 | 233.33 |
| TOTAL DES PRODUITS | 731 241 | | 695 730 | | 35 512 | 5.10 |
| TOTAL DES CHARGES | 711 716 | | 689 576 | | 22 140 | 3.21 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 19 525 | | 6 153 | | 13 372 | 217.31 |
| | | | | | | |

ANNEXE

SOMMAIRE

| | |
|--|---|
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | X |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |
| Informations générales complémentaires | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | X |
| Etat des amortissements | X |
| Tableau de variation des fonds propres | X |
| Tableau de variation des fonds dédiés | X |
| Etat des provisions | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Evaluation des amortissements | X |
| Produits à recevoir | X |
| Charges à payer | X |
| Charges et produits constatés d'avance | X |
| Subventions d'équipement | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Ventilation des subventions | X |
| Rémunération des dirigeants | X |
| Ventilation de l'effectif moyen | X |
| Valorisation des contributions volontaires | X |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Produits et charges exceptionnels | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Descriptif de l'objet social :

Le Centre Social Marceau Mulsant est une association, foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en oeuvre un projet de développement social, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 468 888.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 722 914.44 Euros et dégageant un excédent de 19 524.94 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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 code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014.03 et 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Une convention pluriannuelle de mise en oeuvre du programme "Mieux manger pour tous" a été mise en place avec la DDETS en 2023. Cette convention couvre les années 2023, 2024 et 2025. Le montant de l'aide allouée par la DDETS s'élève à 102 900 euros répartie sur 3 ans comme suit :

- 2023 : 34 300 euros
- 2024 : 34 300 euros
- 2025 : 34 300 euros.

Le montant total de l'aide a été enregistré au compte 741450 - Etat autres financements. Puis, un PCA de 68 600 euros, correspondant aux années 2024 et 2025, a été enregistré dans ce même compte.

Par ailleurs, cette convention autorise le reversement d'une quote-part de la subvention aux associations cocontractantes au projet.

Parallèlement, 9 conventions de partenariats ont été signées avec les associations cocontractantes au projet. Le montant à reverser à ces 9 structures a été enregistré en compte 655000 - Quote-part marchés solidaires, pour un montant total de 14 500 euros, conformément aux conventions de partenariats.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 30 628 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 4 214 | | 16 612 |
| Matériel de transport | | | 9 138 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 18 802 | | 1 472 |
| TOTAL | 53 643 | | 27 222 |
| TOTAL GENERAL | 53 643 | | 27 222 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 30 628 | 30 628 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 20 826 | 20 826 |
| Matériel de transport | | | 9 138 | 9 138 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 20 274 | 20 274 |
| TOTAL | | | 80 866 | 80 866 |
| TOTAL GENERAL | | | 80 866 | 80 866 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 14 271 | 3 134 | | 17 405 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 2 529 | | 2 529 |
| Matériel de transport | | 560 | | 560 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 16 999 | 1 707 | | 18 706 |
| TOTAL | 31 270 | 7 930 | | 39 200 |
| TOTAL GENERAL | 31 270 | 7 930 | | 39 200 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 3 134 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 2 529 | | | | |
| Matériel de transport | 560 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 707 | | | | |
| TOTAL | 7 930 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 7 930 | | | | |

ANNEXE

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

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 |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 14 421 | | | | 14 421 |
| Réserves | 162 993 | 6 153 | | 0 - | 169 147 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 6 153 | 6 153 - | 19 525 | 0 | 19 525 |
| Situation nette | 183 567 | | 19 525 | 0 | 203 092 |
| Subventions d'investissement | 13 791 | | 18 221 | 4 874 | 27 138 |
| TOTAL I | 197 359 | | 37 746 | 4 874 | 230 230 |

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| Subventions d'exploitation | 2 572 | 19 294 | 2 572 | | | 19 294 | |
| CAF REAPP 2022 | 902 | | 902 | | | | |
| CAF INFO DETOX | 970 | | 970 | | | | |
| DEPART PROJET OLERON | 700 | | 700 | | | | |
| CAF PARENTALITE | | 1 994 | | | | 1 994 | |
| ETAT MARCHES SOLIDAIRES | | 14 300 | | | | 14 300 | |
| ETAT PROJET ALIMENTATION | | 3 000 | | | | 3 000 | |
| TOTAL | 2 572 | 19 294 | 2 572 | | | 19 294 | |

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

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 |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 5 127 | 1 524 | | | 6 651 |
| TOTAL | 5 127 | 1 524 | | | 6 651 |
| TOTAL GENERAL | 5 127 | 1 524 | | | 6 651 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 1 524 | | | |

Hypothèses retenues pour la provision retraite :

- augmentation des salaires : 4 %
- taux d'actualisation : 3.17 %
- âge de départ : 65 ans
- taux de rotation du personnel : 6 %
- taux de charges sociales patronales : 34 %
- convention collective applicable : Centres Sociaux et autres acteurs du lien social.

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------|--------------|----------------|---------------|
| Débiteurs divers | 197 162 | 197 162 | |
| TOTAL | 197 162 | 197 162 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 17 895 | 3 802 | 14 093 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 9 644 | 9 644 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 24 840 | 24 840 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 23 362 | 23 362 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 7 733 | 7 733 | | |
| Autres dettes | 16 347 | 16 347 | | |
| Produits constatés d'avance | 112 892 | 112 892 | | |
| TOTAL | 212 714 | 198 621 | 14 093 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 20 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 2 133 | | | |

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 |
|------------------------------|----------|------------|
| Installations et agencements | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 194 515 |
| Total | 194 515 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 28 |
| Dettes fiscales et sociales | 39 447 |
| Autres dettes | 16 347 |
| Total | 55 822 |

Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation | 112 892 |
| Total | 112 892 |

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les subventions d'équipement suivantes ont été comptabilisées :

- CAF : 9 083 euros pour les travaux et l'équipement de la cuisine
- Etat : 9 138 euros pour l'achat d'un foodbike

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| ETAT | 73 615 |
| DEPARTEMENT | 32 627 |
| MAIRIE DE ROANNE | 116 775 |
| CNAF ET CAF | 339 669 |
| ROANNAIS AGGLOMERATION | 30 000 |
| AUTRES FINANCEURS | 23 396 |
| Total | 616 082 |

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres | 1 |
| Employés | 10 |
| Total | 11 |

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplémentifs comptabilisés sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 coorespondent à la mise à disposition de locaux :

- Mairie de Roanne : 69 629 €pour le Centre Social Marceau Mulsant
dont 19 555 €pour la Ronde Marceau (valorisation 2022)

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 le bénévolat s'élève à 994 heures et a été valorisé au montant de 13 105 euros (smic et 20 % de charges employeur).

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

| Nature | Montant | imputé au compte |
|--------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - AIDE APPRENTIE 08/2022 | 417 | |
| - PRODUITS DIVERS | 277 | |
| Total | 694 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - PERTES USAGERS 2022 | 391 | |
| - IJ SALARIES PARTIS | 327 | |
| - CHARGES DIVERSES | 195 | |
| Total | 913 | |