

**ASSOCIATION
POUR LA GESTION DU
CENTRE SOCIAL DE CUSSET**

89, rue Pierre Vóyant
69100 VILLEURBANNE

RAPPORT

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels - exercice clos le 31/12/2023

**GAZAGNES Jacques
Commissaire aux comptes
Inscrit auprès de la cour
D'appel de Lyon
7, chemin du Pavillon
69300 Caluire et Cuire**

ASSOCIATION POUR LA GESTION DU CENTRE SOCIAL DE CUSSET
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les comptes annuels - exercice clos le 31/12/2023

A l'Assemblée Générale de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION POUR LA GESTION DU CENTRE SOCIAL DE CUSSET tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

ASSOCIATION POUR LA GESTION DU CENTRE SOCIAL DE CUSSET
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les comptes annuels - exercice clos le 31/12/2023

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents et membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adhérents et membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Caluire et Cuire le 23 mai 2024,



Jacques Gazagnes
Commissaire aux comptes

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 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.

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

CENTRE SOCIAL DE CUSSET

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

Rue PIERRE VOYANT
69100 VILLEURBANNE
SIRET : 77978731600016

IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES
24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

Tél : 04 78 34 19 54
Fax : 04 78 34 26 66

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Annexe au bilan p2	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Variation des fonds propres 431-5	15
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Contributions volontaires en nature	18
Effectif moyen	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Ventilation des ressources d'exploitation	22

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27

Votre année
en résumé

CENTRE SOCIAL DE CUSSET

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
% Augmentation de 4 K€

1 349 K€

RESULTAT
-4 % des ressources

-50 K€

FONDS DE ROULEMENT

278 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

25 K€

TRESORERIE

253 K€

FONDS PROPRES

259 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-40 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' CENTRE SOCIAL DE CUSSET relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	514 638 €
Produits d'exploitation :	1 348 805 €
Résultat net Comptable :	-50 173 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Charbonnières-les-Bains

Le 28/05/2024

Laurent SIMO

Expert-comptable associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 598	8 598		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	28 987	28 987		570
Installations techniques, matériel et outillages industriels	52 122	43 535	8 587	8 362
Autres immobilisations corporelles	45 126	31 409	13 717	13 676
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	910		910	910
Autres immobilisations financières				
	TOTAL I	135 742	112 529	23 213
Comptes de liaison	II			23 518
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 395		15 395	35 203
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	218 080		218 080	192 230
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	253 311		253 311	308 153
Charges constatées d'avance	4 638		4 638	971
	TOTAL III	491 425	491 425	536 559
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	627 167	112 529	514 638	560 077

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	250 000	250 000
Report à nouveau	58 174	74 731
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 173	-16 557
	Situation nette	258 001
		308 174
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 363	2 957
Provisions règlementées		
	TOTAL I	259 364
	II	311 131
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	11 214	11 214
Provisions pour charges	30 577	32 126
	TOTAL IV	43 340
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 681	34 328
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	166 422	140 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		20 155
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	21 380	10 690
	TOTAL V	213 483
	VI	205 605
Ecarts de conversion passif		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	514 638
		560 077

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	3 595	3 568
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	523 257	492 861
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	803 103	808 627
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		50
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 759	38 857
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	90	1 111
	TOTAL I	1 348 805
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	228 261	257 875
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	62 387	57 113
Salaires et traitements	831 715	819 310
Charges sociales	240 568	226 178
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 632	11 019
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1	271
	TOTAL II	1 372 564
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 759
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 508	1 606
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	4 508
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 508
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-19 251

¹Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 641	4 958
Sur opérations en capital	1 594	3 571
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	4 235	8 529
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	31 822	
Sur opérations en capital	3 334	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	35 156	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-30 922	8 529
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 357 547	1 355 209
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 407 720	1 371 766
EXCEDENT OU DEFICIT	-50 173	-16 557
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	184 794	187 698
Bénévolat	19 362	10 048
TOTAL	204 156	197 746
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	184 794	187 698
Prestations en nature		
Personnel bénévole	19 362	10 048
TOTAL	204 156	197 746

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 514 638 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -50 173 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Elle a pour but de répondre aux besoins du quartier, notamment par l'action sociale et culturelle, la gestion du centre social et la coordination de ses activités.

A cette fin elle peut créer, gérer, susciter ou aider toute activité sociale, culturelle ou de loisir qu'elle juge utile, faciliter la rencontre et la coopération de mouvements et d'organisations d'ordre familial, social, culturel ou de loisir existant dans le quartier, travailler en collaboration avec des organismes publics ou privés travaillant dans le même but.

Actuellement, les activités du centre social sont :

- L'accueil de la petite enfance ;
- Les loisirs et l'accompagnement scolaire pour les enfants et les adolescents ;
- Des ateliers d'activités de loisirs et d'insertion destinés aux adultes ;
- Des actions favorisant la vie en famille, par les loisirs notamment ;
- Une présence sociale en direction de tous les habitants dans les espaces publics.

Une équipe de 24 ETP est au service des habitants pour réaliser ces activités.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

87-89 rue Pierre Voyant, 69100 VILLEURBANNE

Faits significatifs :

- Les activités

Le volume d'activité de l'année confirme la reprise constatée en 2022 dans les suites de la crise sanitaire.

- C'est le cas pour les modes de garde - crèche, accueil de loisirs - dont les taux d'occupation sont importants. Avec toutefois une nuance concernant la fréquentation de l'ALSH les mercredis par les enfants de plus de 6 ans pour laquelle nous sommes à demi-effectif de manière constante depuis 2019.

A noter aussi que la Ville de Villeurbanne a mis en place en septembre 2023 les nouveaux rythmes scolaires avec l'entrée en vigueur de la semaine de 4 jours pour les élèves de maternelle et élémentaire. Cela nous a amené à ouvrir l'ALSH les mercredis en journées pleines. Cela génère de fait une augmentation de l'activité, laquelle s'inscrit dans le « plan mercredi » de la CAF et donc avec un soutien financier légèrement renforcé.

- C'est également le cas pour les activités de développement local ou d'accueil et d'animation en direction des adultes avec une augmentation significative des sorties familiales et d'autres temps proposés soit aux familles, soit aux seuls parents. Des partenariats émergent également et génèrent des actions nouvelles, en particulier avec le nouveau collègue Gilbert Chabroux pour des actions soutenues dans le cadre de la Cité éducative.

L'activité hors les murs du centre social, dans le quartier prioritaire, se consolide avec :

- la poursuite de la mission de médiation sociale ;
- un soutien accru de la CAF et de l'Etat apporté aux actions d'accueil et d'accompagnement des jeunes, notamment durant la période estivale ;
- une présence de proximité en forte augmentation de l'animation famille dans le quartier prioritaire ;
- l'engagement d'un travail de refonte du projet de « pépinière d'initiatives », chantier pour lequel quelque peu un nouveau souffle l'animation des actions d'accompagnement de projets des habitants

- Budget et crise inflationniste

La poursuite d'une période de forte inflation a nécessairement un impact sur les finances de l'association. La réévaluation régulière du SMIC s'est traduite également dans le système de rémunération de la Convention Collective des Acteurs du Lien Social et Familial (ALISFA). L'augmentation des rémunérations brutes en 2023 a été de l'ordre de 3,6% après une augmentation supérieure à 5% en 2022.

D'autres postes de dépenses pouvaient être impactés, notamment celui des locations de cars ou de minibus pour des sorties et séjours dont les tarifs ont explosé en deux ans. Cela a amené les équipes du centre à repenser les activités pour limiter ces charges avec en particulier des sorties de proximité qui peuvent se faire en transports en commun ou en train.

- Organisation des fonctions supports

Notre organisation interne dans les services administratifs a subi de nouvelles évolutions consécutives :

- D'une part au départ en retraite le 31 mars de la secrétaire comptable, Christine Buelli ;
- De la fin de la plateforme ressource de la fédération départementale des centres sociaux, ce qui de fait a mis fin à la mission comptable qui était assurée par Nicolas Choizelat.

Ces travaux sont désormais assurés par une assistante de gestion, Ony Bringand, qui a pris ses fonctions fin septembre 2023 et l'externalisation des opérations de comptabilité avec le cabinet In Extenso.

S'agissant de la gestion de la paie et l'assistance RH, l'organisation mise en place en 2022 avec la création d'un poste dédié se poursuit.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 514 638 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -50 173 Euros.

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

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

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.

Faits caractéristiques

Le Centre social de Cusset a recours pour la première fois à notre cabinet d'expertise comptable sur le présent exercice clos au 31 décembre 2023.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 11.214 euros pour litige.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- un engagement au 60ème du salaire brut annuel par années à provisionner.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 30.577 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 895 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 23,4 €/heure correspond à un montant de 19.362 euros. (à détailler selon les besoins)

L'association a bénéficié d'une mise à disposition gratuite de locaux pour 184.794 euros.

Régime fiscal

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

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 598		8 598	
TOTAL	8 598		8 598	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions	41 253			
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	53 899		3 042	
- Générales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	50 752		9 617	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	145 904		12 659	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	910		1 400	
TOTAL	910		1 400	
TOTAL GENERAL	155 412		22 657	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 598	8 598	
TOTAL		8 598	8 598	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.		12 266	28 987	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		4 819	52 122	
- Gales, agencements et aménagements divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier		15 244	45 126	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		32 329	126 234	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 400	910	
TOTAL		1 400	910	
TOTAL GENERAL		42 327	135 742	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 598			8 598	
TOTAL		8 598			8 598	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		40 682	570	12 266	28 987	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		45 537	1 789	4 821	43 535	
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		37 077	6 243	11 911	31 409	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		123 296	8 602	28 998	103 931	
TOTAL GENERAL		131 894	8 602	28 998	112 529	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	910		910
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	15 395	15 395	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	207 616	207 616	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	9 265	9 265	
Charges constatées d'avance	4 638	4 638	
TOTAL	239 024	238 114	910

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 681	25 681		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	94 816	94 816		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	67 220	67 220		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 386	4 386		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	21 380	21 380		
TOTAL	213 483	213 483		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	250 000				250 000
Report à nouveau	74 731	-16 557			58 174
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 557	16 557		-50 173	-50 173
Situation nette	308 174			-50 173	258 001
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	2 957			1 594	1 363
Provisions réglementées					
TOTAL	311 131			-48 579	259 364

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUB01 - Subvention local Baratin	1 240	109	109	
SUB02 - Subvention CAF INFO	5 000	2 848	1 485	1 363
TOTAL	6 240	2 957	1 594	1 363

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges	11 214				11 214
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges	32 126			1 550	30 577
	TOTAL II				
	43 340			1 550	41 791
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
	43 340			1 550	41 791
Dont dotations et reprises :			1 550		
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition de locaux	184 794	187 698
	TOTAL	184 794
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat	19 362	
	TOTAL	19 362
	TOTAL GENERAL	204 156
		187 698
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
Mise à disposition de locaux	184 794	187 698
	TOTAL	184 794
875 - Bénévolat		
Bénévolat	19 362	
	TOTAL	19 362
	TOTAL GENERAL	204 156
		187 698

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	24	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	24

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 519	15 870
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	118 595	103 957
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		40
Instruments de trésorerie		
TOTAL	125 114	119 867

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	9 265	6 303
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	9 265	6 303

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	21 380	10 690
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		21 380	10 690

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	4 638	971
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 638	971

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Cotisations	3 595
Prestations de service	523 257
- dont participations des usagers : 117 617	
- dont prestations de la CAF : 404 915	
- dont divers produits : 725	
Subventions	803 103
- dont mairie de Villeurbanne : 515 160	
- dont CAF : 119 577	
- dont ASP : 24 901	
- dont Etat : 55 661	
- dont Métropole de Lyon : 47 348	
- dont FSE : 36 777	
- dont CARSAT : 3 500	
- dont MSA : 179	
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 759
Autres produits	90
TOTAL	1 348 804

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205100 LOGICIEL INFORMATIQUE	8 598.02	8 598.02		
280510 AMORT LOGICIELS INFORMATIQUE	-8 598.02	-8 598.02		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		570.40	-570.40	-100.00
213500 AGENCEMENT AMENAGEMENT ASSOC	28 986.91	41 252.68	-12 265.77	-29.73
281350 AMORT AGENCEMENT AMENAGEMENT	-28 986.91	-40 682.28	11 695.37	28.75
Installations tech., matériel et outillages industriels	8 586.54	8 361.61	224.93	2.69
215000 MATERIEL D'ACTIVITE	37 282.41	37 897.40	-614.99	-1.62
215100 MATERIEL ET OUTILLAGE	14 839.57	16 001.57	-1 162.00	-7.26
281500 AMORT MATERIEL D'ACTIVITE	-34 311.67	-34 993.83	682.16	1.95
281510 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	-9 223.77	-10 543.53	1 319.76	12.52
Autres immobilisations corporelles	13 716.52	13 675.94	40.58	0.30
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	33 050.02	33 061.87	-11.85	-0.04
218350 MATERIEL DE BUREAU	182.58	182.58		
218400 MOBILIER DE BUREAU	11 892.96	17 508.04	-5 615.08	-32.07
281830 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	-23 199.67	-22 388.61	-811.06	-3.62
281835 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-182.59	-182.59		
281840 AMORT MOBILIER DE BUREAU	-8 026.78	-14 505.35	6 478.57	44.66
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	910.00	910.00		
274300 PRETS AU PERSONNEL	910.00	910.00		
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	23 213.06	23 517.95	-304.89	-1.30
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	15 395.09	35 203.49	-19 808.40	-56.27
411000 ADHERENTS D'EXPLOITATION	15 395.09	9 153.02	6 242.07	68.20
411190 EAJE CASSE NOISETTES CREDITEURS		97.00	-97.00	-100.00
411200 ADHERENTS NOE EAJE		10 379.47	-10 379.47	-100.00

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2023	31/12/2022		
411300 ADHERENTS NOE ANIMATION		13 862.57	-13 862.57	-100.00
411999 ADHERENTS DIVERS		1 711.43	-1 711.43	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	218 080.48	192 230.41	25 850.07	13.45
401900 FOURNISSEURS DEBITEURS		5 208.00	-5 208.00	-100.00
409100 FOURN. AVANCES ET ACOMPTES		1 888.36	-1 888.36	-100.00
409800 FRS, AVOIRS NON PARVENUS		1 747.25	-1 747.25	-100.00
422000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT		1 596.33	-1 596.33	-100.00
425000 AVANCE ET ACOMPTÉ AU PERSONNEL	1 199.47	654.82	544.65	83.05
427000 PERSONNEL OPPOSITION	0.30		0.30	
441700 MAIRIE DE VILLEURBANNE	-2 784.00		-2 784.00	-
441710 ETAT,SUBV.A RECEVOIR METROPOLE	12 104.55	9 921.00	2 183.55	22.01
441715 CAF SUB FONCTIONNEMENT	-1 200.00		-1 200.00	-
441718 CAF ANIMATION COLLECTIVE FAMILLES	3 341.40	2 368.20	973.20	41.09
441719 CAF ANIMATION GLOBALE	9 987.50	7 078.50	2 909.00	41.09
441720 CAF SUBV. A RECEVOIR .	36 295.47	4 947.00	31 348.47	633.68
441721 CAF PSU EAJE		48 752.06	-48 752.06	-100.00
441722 CAF PSU LAEP	599.47	1 636.52	-1 037.05	-63.41
441723 CAF PS CLAS	7 652.08		7 652.08	-
441724 CAF PSO	40 349.11	7 949.07	32 400.04	407.60
441725 PS JEUNES	6 682.47	-6 181.85	500.62	8.09
441726 CAF EVS ANIMATION LOCALE	8 077.80	7 104.60	973.20	13.69
441728 CAF SUB VVV BV	3 000.00	3 000.00		
441729 CAF SUB FPT	32 000.00	18 750.00	13 250.00	70.67
441750 ETAT,SUBV.A RECEVOIR AUTRES	1 833.00	8 940.00	-7 107.00	-79.50
441800 AUTRES SUB CARSAT	4 200.00		4 200.00	-
441801 PLJE FSE	45 476.86	41 370.71	4 106.15	9.92
468100 ANCV / CESU		8 580.00	-8 580.00	-100.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	9 265.00	4 556.14	4 708.86	103.36
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	253 310.85	308 153.42	-54 842.57	-17.80
512100 CAISSE D'EPARGNE	39 409.98	35 285.67	4 124.31	11.69
512200 BANQUE SEJOURS CAISSE D'EPARGNE	513.67	473.26	40.41	8.67
512300 LIVRET A CAISSE D'EPARGNE	78 176.88	77 835.19	341.69	0.44
512400 LIVRET CSL CAISSE D'EPARGNE	132 653.97	191 887.55	-59 233.58	-30.87
531000 CAISSE EN EUROS	2 456.35	2 671.75	-215.40	-8.08
541000 REGIE D'AVANCE	100.00		100.00	-
Charges constatées d'avance	4 638.24	971.35	3 666.89	377.65
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 638.24	971.35	3 666.89	377.65
TOTAL III	491 424.66	536 558.67	-45 134.01	-8.41
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	514 637.72	560 076.62	-45 438.90	-8.11

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	250 000.00	250 000.00		
106600 RESERVE DE TRESORERIE	250 000.00	250 000.00		
Report à nouveau	58 173.68	74 730.83	-16 557.15	-22.16
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	58 173.68	74 730.83	-16 557.15	-22.16
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 172.99	-16 557.15	-33 615.84	203.03
	Situation nette	258 000.69	308 173.68	-50 172.99
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 363.27	2 957.41	-1 594.14	-53.91
131000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	3 691.21	6 239.99	-2 548.78	-40.85
139000 QUOTE PART DE SUBV. VIREE AU RESULT	-2 327.94	-3 282.58	954.64	29.09
Provisions réglementées				
	TOTAL I	259 363.96	311 131.09	-51 767.13
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
	TOTAL III			
PROVISIONS				
Provisions pour risques	11 214.00	11 214.00		
151100 PROV POUR LITIGE	11 214.00	11 214.00		
Provisions pour charges	30 576.80	32 126.37	-1 549.57	-4.82
158300 PROV POUR RETRAITE	30 576.80	32 126.37	-1 549.57	-4.82
	TOTAL IV	41 790.80	43 340.37	-1 549.57
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 680.89	34 328.17	-8 647.28	-25.19
401000 FOURNISSEUR EXPLOIT	11 983.41	8 943.07	3 040.34	33.99
401999 FOURNISSEURS DIVERS	7 178.34	9 515.07	-2 336.73	-24.56
408100 FOURN. FACT NON PARVENUES	6 519.14	15 870.03	-9 350.89	-58.92
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	166 422.04	140 431.89	25 990.15	18.51
421000 REMUNERATION NETTE DUE	99.40	534.83	-435.43	-81.50

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
422000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	2 646.98		2 646.98	-
427000 PERSONNEL OPPOSITION		200.00	-200.00	-100.00
428200 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	67 269.55	63 698.18	3 571.37	5.61
428300 PROVISION POUR FIN CDD		5 963.77	-5 963.77	-100.00
428500 PROV SUR SALAIRES	3 658.20		3 658.20	-
428600 UNIFORMATION	21 141.63	8 197.12	12 944.51	157.92
431000 URSSAF A PAYER	25 413.25	20 873.00	4 540.25	21.75
437000 IJSS	225.55		225.55	-
437200 MUTUELLE ADREA	7 977.48	4 660.70	3 316.78	71.14
437300 CIPC RETRAITE A PAYER	5 165.58	5 165.58		
437600 CPM ;PREVOYANCE A PAYER	1 913.12	1 154.10	759.02	65.77
438200 CHGES SOC S/ CONGES PAYES	26 525.17	25 021.04	1 504.13	6.01
438300 PROVS/CH FIN CDD		1 076.57	-1 076.57	-100.00
442100 PAS PRELEVEMNT A LA SOURCE	1 395.11	1 186.00	209.11	17.62
447000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 991.02	2 701.00	290.02	10.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	0.03	20 155.10	-20 155.07	-100.00
411090 ADHERENTS D'EXPLOITATION DEBITEURS		652.00	-652.00	-100.00
411100 EAJE CASSE NOISETTES		279.85	-279.85	-100.00
411290 ADHERENTS NOE EAJE CREDITEURS		202.00	-202.00	-100.00
411350 ADHERENTS CLSH		3.00	-3.00	-100.00
411390 ADHERENTS NOE ANIMATION CREDITEURS		9 021.00	-9 021.00	-100.00
411998 ADHERENTS DIVERS CREDITEURS		30.00	-30.00	-100.00
419100 USAGERS - AVANCES ET ACOMPTE RECUS		8 860.13	-8 860.13	-100.00
467000 AUTRES DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	0.03	1 067.16	-1 067.13	-100.00
468610 FRAIS LAKHRIRAZ		39.96	-39.96	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	21 380.00	10 690.00	10 690.00	100.00
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 380.00	10 690.00	10 690.00	100.00
	TOTAL V	213 482.96	205 605.16	7 877.80
Ecart de conversion passif VI				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	514 637.72	560 076.62	-45 438.90
				-8.11

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	3 595.00	3 568.00	27.00	0.76
756050 COTISATIONS DES ADHERENTS	3 595.00	3 568.00	27.00	0.76
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	523 257.01	492 861.40	30 395.61	6.17
706100 PARTICIPATIONS DES USAGERS - ne plus uti	66 660.76	55 132.26	11 528.50	20.91
706102 AUTRES PARTICIPATIONS USAGERS	152.00	250.00	-98.00	-39.20
706105 PARTICIPATION REPAS CLSH - NE PLUS UTILI	11 396.00	11 268.00	128.00	1.14
706109 PART. USAGERS EAJEDEDUCTIBLE PS - NE P	39 408.60	42 543.09	-3 134.49	-7.37
706230 PS ALSH 3-16ANS + BONUS	23 832.29	20 849.85	2 982.44	14.30
706231 PS EAJE ECUREUILS + BONUS (MIXITÉ, HANDI	185 070.23	152 580.37	32 489.86	21.29
706232 PS LAEP + BONUS	3 033.03	3 581.10	-548.07	-15.30
706233 PS CLAS	10 728.60	11 910.70	-1 182.10	-9.92
706235 PS EAJEP CASSE-NOISETTES + BONUS (MIXITÉ	1 498.99	736.14	762.85	103.67
706236 PS ANIMATION LOCALE EVS	24 655.20	23 682.00	973.20	4.11
706237 PS JEUNES	21 451.50	20 462.32	989.18	4.84
706238 PS ANIMATION ACF	24 655.20	23 682.00	973.20	4.11
706239 PS ANIMATION GLOBALE	73 694.00	70 785.00	2 909.00	4.11
706240 MESURE ACCOMPAGNEMENT CAF		4 607.00	-4 607.00	-100.00
706250 BONUS MIXITE SOCIALE - NE PLUS UTILISER		6 000.00	-6 000.00	-100.00
706251 BONUS INCLUSION HANDICAP - NE PLUS UTILI		2 617.82	-2 617.82	-100.00
706252 BONUS TERRITOIRES - NE PLUS UTILISER		36 295.47	-36 295.47	-100.00
706260 BONUS TERRITOIRES CTG	36 295.47		36 295.47	-
708000 PRODUITS ANNEXES	51.50	4 570.38	-4 518.88	-98.86
708100 PRODUITS SERV INTERET PERSON	120.00		120.00	-
708500 AUTRES PARTICIPATIONS		1 307.90	-1 307.90	-100.00
708530 AUTRES PROD. ACTIVITES ANNEXES	553.64		553.64	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	803 103.18	808 627.17	-5 523.99	-0.68
741000 SUBVENTION ETAT Autres	4 000.00	8 000.00	-4 000.00	-50.00
741050 SUBVENTION ETAT AFFECTECGET	41 000.00	33 000.00	8 000.00	24.24
741051 SUBVENTION ETAT FONJEP	10 660.50	10 717.50	-57.00	-0.53
741100 ASP	24 901.08	27 990.09	-3 089.01	-11.04
743200 SUBVENTION METROPOLE	7 000.00	7 000.00		
743500 Subvention METROPOLE affectée	40 348.50	36 570.00	3 778.50	10.33
744000 SUB.COMMUNE CONTRAT ENFANCE		128 964.00	-128 964.00	-100.00
744100 SUBVENTION COMMUNE ENFANCE / JEUNESSE		112 726.00	-112 726.00	-100.00
744101 SUBVENTION COMMUNE C.T.G.	193 703.00		193 703.00	-
744200 SUBVENTION COMMUNE GLOBALE	197 300.00	197 300.00		
744300 SUBVENTION COMMUNE Affectée	95 547.00	74 400.00	21 147.00	28.42
744310 SUBVENT COMMUNE CONTRAT VILLE	23 000.00	23 000.00		
744320 SUBVENTION COMMUNE CLAS	5 610.00	5 160.00	450.00	8.72
745200 SUBV DE FONCT ANNUELLE GLOBALE CAF	75 594.00	76 656.00	-1 062.00	-1.39
745300 SUBVENTION CAF Affectée		5 000.00	-5 000.00	-100.00
745310 SUB CAF VAC.FAM.SOLIDARITE	4 483.00	350.00	4 133.00	+1 000.00
745340 SUBVENTION CAF VVV	7 500.00	8 400.00	-900.00	-10.71
745380 CAF FONDS PUBLICS ET TERRITOIRES (FPT)	32 000.00	18 750.00	13 250.00	70.67
748000 SUBVENTION FSE GLOBALE		34 643.58	-34 643.58	-100.00
748100 SUBV FONCTIONNEMENT UNION EUROPÉENNE	36 776.86		36 776.86	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
748800 AUTRES SUBV ENTITÉS PUBLIQUES - CARSAT	3 500.00		3 500.00	-
748801 AUTRES SUBV ENTITÉS PUBLIQUES	179.24		179.24	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		50.00	-50.00	-100.00
754000 COLLECTES ET DONS		50.00	-50.00	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 759.38	38 856.77	-20 097.39	-51.72
781600 REPR PROV RETRAITE	1 549.57	5 545.28	-3 995.71	-72.05
791000 TRANSFERT DE CHARGES	6 353.37	279.11	6 074.26	+1 000.00
791100 REMBOURSEMENTS DE FORMATIONS	9 264.76	16 895.00	-7 630.24	-45.16
791400 IND. PREV. MUTEX/CHORUM	1 591.68	16 137.38	-14 545.70	-90.13
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	90.02	1 110.85	-1 020.83	-91.90
758000 Produits divers de gestion courante	0.02		0.02	
758100 AUTRES PRODUITS GEST. COURANTE	90.00	1 110.85	-1 020.85	-91.90
TOTAL I	1 348 804.59	1 345 074.19	3 730.40	0.28
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	228 260.61	257 875.14	-29 614.53	-11.48
604110 ALIMENTATION ET BOISSONS	8 697.83	6 294.87	2 402.96	38.17
604120 FOURNITURES D'ACTIVITES	6 983.19	7 916.66	-933.47	-11.80
604130 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	299.56	630.63	-331.07	-52.46
606101 EAU	2 694.78	1 799.67	895.11	49.72
606110 GAZ ET ELECTRICITE	11 272.69	16 908.20	-5 635.51	-33.33
606130 CARBURANT	350.05	333.15	16.90	5.11
606310 PETIT EQUIPEMENT DE BUREAU	673.94		673.94	-
606320 PETIT EQUIPEMENT ACTIVITES	1 435.75	2 782.58	-1 346.83	-48.40
606330 PETIT EQUIPEMENT LOGISTIQUE	1 653.20	3 912.67	-2 259.47	-57.76
606350 PRODUITS ENTRETIEN	4 061.26	4 075.03	-13.77	-0.34
606400 FOURNITURES DE BUREAU	5 569.71	2 794.91	2 774.80	99.28
606420 FOURNITURES INFORMATIQUES	1 322.53	911.05	411.48	45.23
606800 FOURNITURES D'ANIMATIONS	2 264.80		2 264.80	-
606810 REPAS TRAITEUR	30 301.40	33 361.45	-3 060.05	-9.17
611100 SOUS TRATANCE GENERAL. HEBERG.T.INFORMAT	14.39		14.39	-
613200 LOCATION IMMOBILIERE	2 094.32	7 372.28	-5 277.96	-71.60
613500 LOCATION MOBILIERE	3 433.41	6 663.62	-3 230.21	-48.48
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUSE	1 708.80	1 708.80		
614000 CHARGES LOCATIVES/COPROPRIETE	29.42		29.42	-
615000 ENTRETIEN ET REPARATION	1 451.76	1 482.50	-30.74	-2.09
615200 ENTRETIEN REPARATION BIENS IMM	196.00		196.00	-
615600 MAINTENANCE	3 088.39	8 120.45	-5 032.06	-61.97
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 084.44	4 910.40	5 174.04	105.38
616000 ASSURANCE MULTIRISQUE	4 299.08	4 102.01	197.07	4.80
618100 DOCUMENTATION GENERALE	55.18	505.02	-449.84	-89.11
618800 DIVERS SERVICES EXTERIEURS	22 603.26	24 449.13	-1 845.87	-7.55
621000 PERSONNEL EXTERIEUR REMPL MENAGE	2 222.80	2 295.60	-72.80	-3.18
621100 LSA MEDECIN PMI	4 433.40	3 721.92	711.48	19.10
621200 CHARGE DE MISSION	8 580.00	17 820.00	-9 240.00	-51.85
621400 PERSONNEL REMPL MULTI ACCUEIL	5 063.14	9 325.26	-4 262.12	-45.71
621450 CHARGE DE MISSION		400.40	-400.40	-100.00
622600 HONORAIRES DIVERS	5 511.80	6 002.80	-491.00	-8.18

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
622610 HONORAIRES JURIDIQUES	3 600.00		3 600.00	-
622620 HONORAIRES SOCIALES ET PAIES		3 147.00	-3 147.00	-100.00
622630 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 240.02	6 240.00	-2 999.98	-48.08
622650 COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 720.00	4 720.00		-
622800 COMMISSIONS ANCV/CESU	350.89	575.99	-225.10	-39.06
623000 PUBLICITE,INFORMATION,PUBLICAT	1 760.75	1 160.40	600.35	51.81
623800 CADEAUX,POURBOIRES,DONS		117.89	-117.89	-100.00
624800 TRANSPORT D'ACTIVITES	6 806.14	3 027.20	3 778.94	124.84
625000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	2 326.27	194.85	2 131.42	+1 000.00
625700 MISSIONS ET RECEPTIONS	4 328.23	3 874.29	453.94	11.72
626100 FRAIS POSTAUX	938.88	1 425.11	-486.23	-34.11
626300 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	4 128.80	3 933.63	195.17	4.96
627000 FRAIS BANCAIRES	745.15	593.14	152.01	25.63
628100 COTISATIONS FEDERALE/SNAEC SO	9 424.48	9 862.75	-438.27	-4.45
628200 AUTRES COTISATIONS	217.00	335.00	-118.00	-35.22
628300 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 231.00	880.62	350.38	39.73
628310 CHANTIERS JEUNES	-486.70	3 043.62	-3 530.32	-116.00
628320 ENTREES, PATINOIRE, PISCINE...	20 031.02	17 533.34	2 497.68	14.25
628600 FRAIS FORMATION REGLEES/TIERS	11 692.40	16 609.25	-4 916.85	-29.60
628620 FORMATION HORS PLAN	756.00		756.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	62 386.83	57 113.32	5 273.51	9.23
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	41 169.02	39 339.29	1 829.73	4.65
633000 PARTICIPAT. FORMAT. PROFESSION	21 141.51	17 774.03	3 367.48	18.95
635000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	76.30		76.30	-
Salaires et traitements	831 715.19	819 309.74	12 405.45	1.51
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	817 290.65	747 673.87	69 616.78	9.31
641100 GRATIFICATION DE STAGE.. GUSO	4 903.77	2 997.75	1 906.02	63.58
641200 CONGES PAYES	3 571.37	2 974.97	596.40	20.03
641300 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	2 744.00		2 744.00	-
641330 PROV S/FIN DE CDD	-2 305.57	3 793.43	-6 099.00	-160.80
641400 INDEMNITE TRANSPORT PERSONNEL	5 510.97	5 452.83	58.14	1.06
641401 IJSS ET IP NON SOUMISES		9 734.89	-9 734.89	-100.00
641425 IND.RUPT.CONVENTION.		46 682.00	-46 682.00	-100.00
Charges sociales	240 567.92	226 177.99	14 389.93	6.36
645100 URSSAF PATRONALE	138 088.71	125 874.35	12 214.36	9.70
645200 ASSEDI PATRONALE	34 088.49	31 363.95	2 724.54	8.69
645300 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	36 742.42	34 527.62	2 214.80	6.41
645330 MUTUELLE	9 593.37	9 051.17	542.20	5.99
645400 PREVOYANCE PATRONALE	9 664.36	11 748.58	-2 084.22	-17.75
645800 CHARGES SUR CONGES PAYES	1 504.13	1 943.90	-439.77	-22.63
647100 VERSEMENT CONSEIL D'ETS	8 166.81	7 476.69	690.12	9.23
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 796.20	3 402.00	394.20	11.58
648300 CHARGES S/PROV FIN CDD	-1 076.57	789.73	-1 866.30	-236.33
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 632.36	11 018.81	-1 386.45	-12.59
681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	9 632.36	11 018.81	-1 386.45	-12.59
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1.00	271.09	-270.09	-99.63
651600 SACEM		108.99	-108.99	-100.00
658100 CHARGES GESTION COURANTE	1.00	162.10	-161.10	-99.38
TOTAL II	1 372 563.91	1 371 766.09	797.82	0.06
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 759.32	-26 691.90	2 932.58	-10.99

Produits financiers

Produits financiers de participations

Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés	4 508.11	1 605.78	2 902.33	180.70
768000 PRODUITS FINANCIERS	4 508.11	1 605.78	2 902.33	180.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	4 508.11	1 605.78	2 902.33	180.74
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 508.11	1 605.78	2 902.33	180.74
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-19 251.21	-25 086.12	5 834.91	-23.26
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 640.51	4 958.46	-2 317.95	-46.73
771000 PRODUITS EXCEPT SUR OP GESTION	35.00	4 958.46	-4 923.46	-99.29
772000 PRODUITS EXCEPTS/EXO ANTERIEUR	2 605.51		2 605.51	-
Sur opérations en capital	1 594.14	3 570.51	-1 976.37	-55.36
777000 QUOTE PART SUBV VIREE AU RESULTAT	1 594.14	3 570.51	-1 976.37	-55.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	4 234.65	8 528.97	-4 294.32	-50.35
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	31 822.02		31 822.02	-
671000 CHGES EXCEPS/ OP GESTION	107.60		107.60	-
671800 CHARGES EXCEPT SUR EXERCICE	1 526.38		1 526.38	-
672000 CHARGES EXCEPT EXERCICE ANT	30 188.04		30 188.04	-
Sur opérations en capital	3 334.41		3 334.41	-
675000 CHARGES ACTIFS CEDES	3 334.41		3 334.41	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	35 156.43		35 156.43	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-30 921.78	8 528.97	-39 450.75	-462.55
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	1 357 547.35	1 355 208.94	2 338.41	0.17
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 407 720.34	1 371 766.09	35 954.25	2.62
EXCEDENT OU DEFICIT	-50 172.99	-16 557.15	-33 615.84	203.03

In Extenso

IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES
24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés