

CENTRE SOCIO CULTUREL L'EQUIPAGE

16 RUE DE SAINT GALMIER

42140 CHAZELLES SUR LYON

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/23 - 31/12/23

- *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 SOCIO CULTUREL L'EQUIPAGE
16 RUE DE SAINT GALMIER
42140 CHAZELLES SUR LYON**

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,	350 822.52 Euros
- Produits d'exploitation,	428 662.68 Euros
- Résultat net comptable,	12 761.63 Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 25/03/2024

Isabelle BIGAY
COLLABORATRICE

Richard TESSIER
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...	30 270	270	30 000	30 846	846	2.74
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	70 478	40 842	29 636	18 165	11 471	63.15
	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	76		76	76			
Prêts							
Autres	350		350		350		
Total I	101 175	41 112	60 062	49 087	10 975	22.36	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	92 990		92 990	87 587	5 403	6.17
	Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000		20 000	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	177 396		177 396	206 519	29 123	14.10
Charges constatées d'avance (2)	375		375	1 413	1 038	73.47	
Total II	290 760		290 760	295 519	4 758	1.61	
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)	391 935	41 112	350 823	344 606	6 217	1.80	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	230 053		187 148		42 905	22.93	
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 762		42 905		30 144	70.26
	Situation nette (sous total)	242 815		230 053		12 762	5.55
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	11 558		4 365		7 193	164.78
	Provisions réglementées						
	Total I	254 373		234 418		19 955	8.51
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	19 450		19 590		140	0.71
	Total II	19 450		19 590		140	0.71
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	11 809		13 280		1 471	11.08
	Total III	11 809		13 280		1 471	11.08
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 383		2 138		1 245	58.23
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	40 893		39 317		1 576	4.01
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	20 915		19 921		994	4.99
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			15 942		15 942	100.00
	Total IV	65 190		77 317		12 127	15.68
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	350 823		344 606		6 217	1.80

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

65 190

61 376

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	2 910	1 996	914	45.79
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	99 380	67 123	32 257	48.06
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	309 311	303 516	5 794	1.91
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	3 314	236	3 078	NS
Dons manuels	2 391	1 113	1 278	114.80
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	4 186	8 420	4 234	50.29
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 357	13 830	2 473	17.88
Utilisations des fonds dédiés	17 890	19 250	1 360	7.06
Autres produits				
Total I	450 739	415 485	35 254	8.49
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	133 676	101 145	32 531	32.16
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 360	4 494	866	19.27
Salaires et traitements	218 970	191 309	27 662	14.46
Charges sociales	59 420	56 025	3 394	6.06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 407	3 199	5 208	162.80
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	17 750	19 590	1 840	9.39
Autres charges	48	138	90	65.02
Total II	443 632	375 901	67 731	18.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 107	39 584	32 477	82.05

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 539		1 040		1 499	144.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 539		1 040		1 499	144.16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 539		1 040		1 499	144.16
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 646		40 624		30 978	76.26
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	212		1 362		1 150	84.42
Sur opérations en capital	6 207		1 278		4 929	385.59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	6 419		2 641		3 779	143.10
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 776		359		1 417	394.59
Sur opérations en capital	1 416				1 416	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	3 192		359		2 833	788.99
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 228		2 282		946	41.47
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	112				112	
Total des produits (I+III+V)	459 697		419 165		40 532	9.67
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	446 935		376 260		70 676	18.78
5. EXCEDENT OU DEFICIT	12 762		42 905		30 144	70.26

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	85 035		60 907		24 128	39.61
Bénévolat	12 207				12 207	
TOTAL	97 242		60 907		36 335	59.66
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	50 617		46 500		4 117	8.85
Prestations en nature	34 418		14 407		20 011	138.90
Personnel bénévole	12 207				12 207	
TOTAL	97 242		60 907		36 335	59.66

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	30 000	30 846	846	2.74
20500000 IMMOBILISATIONS LOGICIELS, LIC	270	3 568	3 298	92.43
20600000 DROIT AU BAIL	30 000	30 000		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL, LICE	270	2 722	2 452	90.08
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	29 636	18 165	11 471	63.15
21540000 IMMOBILISATION MATERIEL	29 345	28 575	771	2.70
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENTS	5 028	1 860	3 168	170.32
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	15 000	6 502	8 499	130.72
21830000 MATERIEL DE BUREAU/INFORMATI.	9 967	9 967		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	11 137	11 137		
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	18 463	15 350	3 113	20.28
28181000 AMORTISS.INSTALL.AGENCEMENT	959	228	731	320.61
28182000 AMORTISSEMT MAT.TRANSPORT	2 294	6 502	4 208	64.72
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFORMATIQUE	8 941	8 000	941	11.76
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	10 185	9 796	389	3.97
AUTRES TITRES IMMOBILISES	76	76		
27100000 TITRES IMMOBILISES	76	76		
AUTRES	350		350	
27550000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	350		350	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	60 062	49 087	10 975	22.36
AUTRES	92 990	87 587	5 403	6.17
40100000 FOURNISSEURS	13 587	5 567	8 021	144.08
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		55	55	100.00
46872200 PRODUITS A RECEVOIR 2022		81 965	81 965	100.00
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023	79 402		79 402	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 000		20 000	
50810000 COMPTE A TERME 10 ANS 03/2033	20 000		20 000	
DISPONIBILITES	177 396	206 519	29 123	14.10
51220000 CREDIT COOPERATIF - COMPTE A V	84 554	127 824	43 270	33.85
51240000 CREDIT COOPERATIF - LIVRET A	78 066	76 993	1 073	1.39
51260000 CREDIT AGRICOLE	12 663		12 663	
53000000 CAISSE CHAZELLES/LYON	2 112	1 702	410	24.12
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	375	1 413	1 038	73.47
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	375	1 413	1 038	73.47
TOTAL ACTIF CIRCULANT	290 760	295 519	4 758	1.61
TOTAL GENERAL	350 823	344 606	6 217	1.80

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	230 053	187 148	42 905	22.93
10680000 RESERVES	230 053	187 148	42 905	22.93
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 762	42 905	30 144	70.26
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	242 815	230 053	12 762	5.55
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 558	4 365	7 193	164.78
13100000 SUBV CAF ET CCFL 2015	26 699	26 699		
13110000 SUBV CAF VEHICULE	10 000		10 000	
13910000 SUBV CAF ET CCFL 2015	23 612	22 334	1 278	5.72
13911000 SUBV CAF VEHICULE	1 529		1 529	
TOTAL FONDS PROPRES	254 373	234 418	19 955	8.51
FONDS DEDIES	19 450	19 590	140	0.71
19400000 FONDS DEDIES	18 950	19 090	140	0.73
19500000 FONDS DEDIES SUR CONT FINANC	500	500		
TOTAL FONDS DEDIES	19 450	19 590	140	0.71
PROVISIONS POUR CHARGES	11 809	13 280	1 471	11.08
15300000 PROVISION RETRAITE	11 809	13 280	1 471	11.08
TOTAL PROVISIONS	11 809	13 280	1 471	11.08
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 383	2 138	1 245	58.23
40100000 FOURNISSEURS	3 383	2 138	1 245	58.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 893	39 317	1 576	4.01
42820000 DETTE PROVISION CONGES PAYES	19 457	17 498	1 959	11.19
42861000 PROVISION HEURES SUPP	1 545	1 037	508	48.95
43100000 URSSAF	6 903	7 963	1 060	13.31
43702000 PREVOYANCE MUTEX	861	799	62	7.72
43730000 RETRAITE MEDERIC NC ET C (TA+T	1 563	1 818	255	14.02
43736100 MUTUELLE LOIRE FOREZ	317	620	303	48.84
43860000 PROV CHARGES SUR CP	5 930	5 392	538	9.97
43864000 PROV CHARGES SUR HEURES SUPP	434	307	127	41.33
43870000 IJSS	771	377	394	104.43
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	87	131	45	33.97
44863000 TAXE FORMATION CONTINUE	3 025	3 374	349	10.34
AUTRES DETTES	20 915	19 921	994	4.99
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	175		175	
46860000 CHARGES A PAYER	15 386	15 386		
46862200 CHARGES A PAYER 2022		4 535	4 535	100.00
46862300 CHARGES A PAYER 2023	5 354		5 354	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		15 942	15 942	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		15 942	15 942	100.00
TOTAL DETTES	65 190	77 317	12 127	15.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	2 910		1 996		914	45.79
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	2 910		1 996		914	45.79
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	99 380		67 123		32 257	48.06
70642000 PARTICIPATION DES USAGERS	59 227		22 892		36 335	158.72
70651000 CONSEIL DEPARTEMENTAL INSERTIO	23 946		23 200		746	3.21
70830000 DIVERSES LOCATIONS CONSENTIES	351		107		244	226.88
70840000 MAD DE PERSONNEL	8 108		90		8 018	NS
70880000 AUTRES PROD. ACTIVITES ANNEXES			11 537		11 537	100.00
70881000 RECETTES DIVERSES	7 748		8 042		294	3.66
70882000 REFACTURATION CHARGES D'ACTIV.			1 255		1 255	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	309 311		303 516		5 794	1.91
73113000 ETAT AIDE APPRENTISSAGE	4 000		4 000		0	0.00
73321300 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS LAEP	7 568		7 313		255	3.49
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	64 020		63 157		863	1.37
73512000 CAF PS ACTION COLLECTIF FAMILL	24 655		22 472		2 184	9.72
73514000 CAF PS CLAS	599		727		128	17.64
73517000 CAF PS LAEP	14 075		12 498		1 577	12.62
73517300 CAF BONUS TERRITOIRE LAEP	8 362				8 362	
73518000 CAF PS RPE	43 601		42 813		788	1.84
73518300 CAF BONUS TERRITOIRE RPE	20 646				20 646	
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	640		1 036		396	38.22
73522000 CAF SEJOURS FAMILIAUX	710				710	
73714000 MSA - PS RAM	1 274		1 064		210	19.71
74142000 SUBVENTION DDCCS	3 400		4 000		600	15.00
74330000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	5 000		3 000		2 000	66.67
74340000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	1 000		790		210	26.58
74345000 SUBV CONFERENCE DES FINANCEURS	8 500		6 000		2 500	41.67
74420000 SUBVENTION MUNICIPALE			160		160	100.00
74520000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT CAF	13 500		13 500			
74536000 SUBVENTION CAF PROJETS			6 000		6 000	100.00
74620000 SUBVENTION C.C. CHAZELLES S/L	68 661		98 486		29 826	30.28
74821000 SUBV CARSAT	16 000		12 000		4 000	33.33
74822000 SUBV DIVERSES	3 100		4 500		1 400	31.11
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 314		236		3 078	NS
75400000 COLLECTES ET DONS	3 314		236		3 078	NS
DONS MANUELS	2 391		1 113		1 278	114.80
75412000 ABANDON DE FRAIS DES BENEVOLES	2 391		1 113		1 278	114.80
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	4 186		8 420		4 234	50.29
75511000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES ANCV	4 186		5 920		1 734	29.29
75513000 CONT FIN FOND CODAX			2 000		2 000	100.00
75514000 CONT FIN FOND BIOCOOP			500		500	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 357		13 830		2 473	17.88
78151000 REP PROVISION RETRAITE	1 471		1 367		104	7.61
79120000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	9 886		12 463		2 577	20.68
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	17 890		19 250		1 360	7.06
78943000 REPORT SUBV DEPARTEMENT	3 290		3 000		290	9.67
78945000 REPORT SUBV CAF	3 600		2 000		1 600	80.00
78948200 REPORT SUBV AUTRES FINANCEURS	11 000		9 000		2 000	22.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
78950000 ENG A REALISER SUR CONT FINANC		5 250	5 250	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	450 739	415 485	35 254	8.49
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	133 676	101 145	32 531	32.16
60212000 FOURNITURES ATELIERS ACTIVITES	5 536	7 946	2 410	30.33
60214000 ALIMENTATION - BOISSONS	10 998	1 964	9 034	460.08
60610100 EAU		375	375	100.00
60610110 EAU CENTRE SOCIAL	376		376	
60610120 EAU POPOTE	321		321	
60610200 GAZ		2 346	2 346	100.00
60610210 GAZ CENTRE SOCIAL	2 711		2 711	
60610220 GAZ POPOTE	854		854	
60610300 ELECTRICITE		1 578	1 578	100.00
60610310 ELECTRICITE CENTRE SOCIAL	2 267		2 267	
60610320 ELECTRICITE POPOTE	2 411		2 411	
60611000 CARBURANTS	267	175	92	52.29
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 151	697	454	65.12
60632000 PETIT EQUIPEMENT ET OUTILLAGE	3 936	638	3 298	516.60
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	579	814	234	28.80
61110000 PROJET VACANCES	4 186	5 920	1 734	29.29
61114000 SOUS TRAITANCE PONCTUELLES	15 953	13 401	2 551	19.04
61320200 HEBERGEMENT ACTIVITES	17 756	11 067	6 689	60.44
61320320 LOCATION CANTINE	4 469	372	4 097	NS
61350100 LOCATIONS MATERIEL POUR ACT.		20	20	100.00
61350200 LOCATIONS VEHICULES	140		140	
61350300 LOCATIONS COPIEUR	1 500	1 500		
61350310 LOCATIONS TELEPHONIE	2 020	2 076	56	2.70
61500000 TRAVAUX ENTRETIEN/REPARATIONS	1 109	457	652	142.67
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	281		281	
61560000 CONTRAT D'ENTRETIEN DIVERSES	161		161	
61560100 CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR	1 414	1 528	114	7.45
61560200 CONTRAT D'ENTRETIEN INFORMATIQ	4 438	2 852	1 586	55.60
61600000 ASSURANCES	1 680	1 235	445	36.00
61860000 FORMATION DES BENEVOLES	388	351	37	10.51
62141000 MAD PERSONNEL RESSOURCERIE	7 523		7 523	
62200000 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES		2 850	2 850	100.00
62260000 REMUNERATIONS D'HONORAIRES	8 100	7 879	221	2.80
62270000 FRAIS D'ACTES	231		231	
62300000 PUBLICITE - PUBLICATIONS	1 114	898	216	24.01
62480000 TRANSPORT ACTIVITE-ANIMATION	5 847	4 649	1 199	25.78
62571000 FRAIS DE DEPLCT DU PERSONNEL	4 373	4 621	248	5.36
62572000 MISSIONS RECEPTIONS	2 130	3 572	1 442	40.36
62573000 FRAIS DE DEPLCT DES BENEVOLES	2 693	1 589	1 104	69.51
62610000 FRAIS POSTAUX	242	201	41	20.29
62621100 TELEPHONES FIXES		130	130	100.00
62621200 TELEPHONES PORTABLES	83	75	8	10.67
62621300 INTERNET	1 403	738	665	90.01
62700000 SERVICES BANCAIRES	213	148	66	44.44
62810000 COTISATION (FEDERATION C.S.)	4 593	4 255	338	7.94
62811000 COTISATIONS (AUTRES)	206	67	139	205.64
62860000 FORMATION (FACTURES PROFESSI.)	12 844	12 160	683	5.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 360		4 494		866	19.27
63330000 TAXE FORMATION PROF. CONTINUE	5 097		4 419		678	15.34
63510000 IMPOTS ET TAXES DIVERSES	263		75		188	250.35
SALAIRES ET TRAITEMENTS	218 970		191 309		27 662	14.46
64113000 SALAIRES BRUTS	216 114		189 484		26 630	14.05
64120000 DOT PROV CP	1 959		384		1 574	409.46
64133000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	390		511		121	23.68
64141500 PROV HEURES SUPPLEMENTAIRES	508		769		262	34.02
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			160		160	100.00
CHARGES SOCIALES	59 420		56 025		3 394	6.06
64510000 COTISATIONS URSSAF	34 755		32 728		2 027	6.19
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 956		4 625		669	14.46
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	9 787		9 167		620	6.76
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	9 082		7 965		1 117	14.03
64552000 CHARGES SUR PROV CP, HSUPP, PR	665		38		627	NS
64720000 OEUVRES SOCIALES	275		602		327	54.33
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	900		900			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	8 407		3 199		5 208	162.80
68111000 DAP IMMOB INCORPORELLES	846		888		42	4.73
68112000 DAP IMMOB CORPORELLES	7 561		2 311		5 250	227.17
REPORTS EN FONDS DEDIES	17 750		19 590		1 840	9.39
68943000 REPORT ENG DEPARTEMENT	3 000		3 290		290	8.81
68945000 ENGAGEMENTS A REALISER CAF			4 800		4 800	100.00
68948000 ENGAGEMENT A REALISE SUR SUBV	14 750				14 750	
68948200 ENGAGEMENT A REALISE SUR SUBV			11 000		11 000	100.00
68950000 ENG A REALISER SUR CONT FINANC			500		500	100.00
AUTRES CHARGES	48		138		90	65.02
65160000 DROITS D'AUTEUR	48		138		90	65.02
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	443 632		375 901		67 731	18.02
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 107		39 584		32 477	82.05
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 539		1 040		1 499	144.16
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS	2 539		1 040		1 499	144.16
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 539		1 040		1 499	144.16
RESULTAT FINANCIER	2 539		1 040		1 499	144.16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 646		40 624		30 978	76.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	212		1 362		1 150	84.42
77110000 PROD EXCEPT S/OPER. DE GESTION	212		1 362		1 150	84.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 207		1 278		4 929	385.59
77500000 PRODUITS CESSION ELEMENT ACTIF	3 400				3 400	
77700000 QUOTE PART DE SUBVENTION	2 807		1 278		1 529	119.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 419		2 641		3 779	143.10
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 776		359		1 417	394.59
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 776		359		1 417	394.59
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 416				1 416	
67500000 VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDE	1 416				1 416	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 192		359		2 833	788.99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 228		2 282		946	41.47
IMPOTS SUR LES BENEFICES	112				112	
69500000 IMPOTS SOCIETES	112				112	
TOTAL DES PRODUITS	459 697		419 165		40 532	9.67
TOTAL DES CHARGES	446 935		376 260		70 676	18.78
EXCEDENT OU DEFICIT	12 762		42 905		30 144	70.26

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
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
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
Valorisation des contributions volontaires	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Descriptif de l'objet social :

Le Centre Socio Culturel l'Equipage 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, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble des habitants du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 350 822.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 450 738.68 Euros et dégageant un excédent de 12 761.63 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

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

ANNEXE

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

clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Il est précisé que les cotisations des adhérents sont comptabilisées lors de leur encaissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 568		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 575		2 280
Installations générales agencements aménagements divers	1 860		3 168
Matériel de transport	6 502		15 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 105		
TOTAL	58 041		20 448
Autres titres immobilisés	76		
Prêts, autres immobilisations financières			350
TOTAL	76		350
TOTAL GENERAL	91 685		20 798

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 298	30 270	30 270
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 509	29 345	29 345
Installations générales agencements aménagements divers			5 028	5 028
Matériel de transport		6 502	15 000	15 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 105	21 105
TOTAL		8 011	70 478	70 478
Autres titres immobilisés			76	76
Prêts, autres immobilisations financières			350	350
TOTAL			426	426
TOTAL GENERAL		11 309	101 175	101 175

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 722	846	3 298	270
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 350	3 206	93	18 463
Installations générales agencements aménagements divers	228	731		959
Matériel de transport	6 502	2 294	6 502	2 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 796	1 330		19 126
TOTAL	39 876	7 561	6 595	40 842
TOTAL GENERAL	42 598	8 407	9 893	41 112

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	846				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 206				
Instal.générales agenc.aménag.divers	731				
Matériel de transport	2 294				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 330				
TOTAL	7 561				
TOTAL GENERAL	8 407				

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
Réserves	187 148	42 905		0-	230 053
Excédent ou déficit de l'exercice	42 905	42 905-	12 762	1	12 762
Situation nette	230 053		12 762	0	242 815
Subventions d'investissement	4 365		10 000	2 807	11 558
TOTAL I	234 418		22 762	2 807	254 373

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	19 090	17 750	17 890			18 950	
CARSAT SEJOUR SENIORS	1 000	1 000	1 000			1 000	
CONFERENCE DES FINANCEUR	3 000	3 000	3 000			3 000	
CARSAT LIEN SOCIAL	10 000	10 000	10 000			10 000	
CAF MODELES EDUCATIFS	2 400		1 200			1 200	
CAF REAPP	2 400		2 400				
DEPARTEMENT GRNOUILLES	290		290				
MSA PARENTALITE		1 050				1 050	
CARSAT AT NUMERIQUES		2 700				2 700	
Contributions financières d'autres organismes	500					500	
FONDATION BIOCOOP	500					500	
TOTAL	19 590	17 750	17 890			19 450	

* 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	13 280		1 471		11 809
TOTAL	13 280		1 471		11 809
TOTAL GENERAL	13 280		1 471		11 809
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 471		

Hypothèses pour la provision retraite :

Convention collective : Centres sociaux et acteurs de la vie sociale

Augmentation annuelle des salaires : 2 %

Taux d'actualisation : 3.17 %

Age de départ : 64 ans

Taux de rotation du personnel : 0 %

Taux de charges sociales patronales : 34 %

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	350	350	
Débiteurs divers	92 990	92 990	
Charges constatées d'avance	375	375	
TOTAL	93 715	93 715	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 383	3 383		
Personnel et comptes rattachés	21 001	21 001		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 779	16 779		
Autres impôts taxes et assimilés	3 112	3 112		
Autres dettes	20 915	20 915		
TOTAL	65 190	65 190		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	79 402
Total	79 402

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	31 161
Autres dettes	20 740
Total	51 901

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	375
Total	375

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 une subvention d'équipement a été comptabilisée :

- CAF : 10 000 euros pour l'achat d'un véhicule

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT	7 400
DEPARTEMENT	22 068
CAF ET CNAF	192 395
AGGLOMERATIONS	68 661
CARSAT	16 000
AUTRES FINANCEURS	4 374
Total	310 898

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.

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs comptabilisés au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élèvent à un montant de 85 035.37 euros et correspondent à la mise à disposition de locaux et de personnel des communautés de communes Monts du Lyonnais et Forez Est.

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, le bénévolat s'élève à 883 heures et est valorisé à 12 207 euros (smic et 20% de charges).