

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL PASSERELLE

80 rue des Anciens  
Combattants d'Afrique du Nord  
42740 SAINT PAUL EN JAREZ

## **SOMMAIRE**

### **COMPTES ANNUELS DU 01/01/24 AU 31/12/24**

- *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 ET CULTUREL PASSERELLE**  
80 rue des Anciens  
Combattants d'Afrique du Nord  
42740 SAINT PAUL EN JAREZ

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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,	254 939.41 Euros
- Produits d'exploitation,	484 436.47 Euros
- Résultat net comptable,	( 8 402.29 )Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 27/02/2025

Marine BOYADJIAN  
Collaboratrice

Didier FONT  
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	612	612				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	120 549	110 128	10 420	9 987	433	4.34
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b> (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	83		83	83		
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	121 244	110 740	10 504	10 071	433	4.30
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 630		4 630	7 319	2 689	36.74
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	86 508		86 508	103 968	17 461	16.79
	Valeurs mobilières de placement	1 511		1 511	1 041	470	45.15
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	151 105		151 105	147 137	3 968	2.70
	Charges constatées d'avance (2)	682		682	1 146	464	40.50
	<b>Total II</b>	244 436		244 436	260 611	16 176	6.21
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	365 680	110 740	254 939	270 682	15 742	5.82

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		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	179 204		29 913		149 290	499.08
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau			143 410		143 410	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 402		5 881		14 283	242.88
	Situation nette (sous total)	170 801		179 204		8 402	4.69
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	7 690		9 319		1 629	17.48
	Provisions réglementées						
	Total I	178 491		188 523		10 032	5.32
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			6 915		6 915	100.00
DETTE (1)	Total II			6 915		6 915	100.00
DETTE (2)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	9 336		9 243		93	1.01
DETTE (3)	Total III	9 336		9 243		93	1.01
DETTE (4)	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	11 303		11 571		268	2.32
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	38 880		38 713		167	0.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16 839		14 977		1 862	12.44
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	91		740		650	87.76
DETTE (5)	Total IV	67 112		66 001		1 111	1.68
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		254 939		270 682		15 742	5.82

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

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

67 022

65 261

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	6 373	6 115	258	4.22
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	117 901	106 968	10 932	10.22
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	344 376	337 158	7 218	2.14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	240	463	223	48.18
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 200	1 200		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 547	34 110	18 563	54.42
Utilisations des fonds dédiés	6 915	5 352	1 563	29.20
Autres produits				
Total I	492 551	491 366	1 185	0.24
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	173 439	157 364	16 075	10.22
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 440	5 619	179	3.19
Salaires et traitements	245 368	243 299	2 069	0.85
Charges sociales	76 256	67 612	8 645	12.79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 107	5 318	210	3.96
Dotations aux provisions	93		93	
Reports en fonds dédiés		5 767	5 767	100.00
Autres charges	122		122	
Total II	505 824	484 978	20 846	4.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 273	6 389	19 661	307.75

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3337	2337	1000	42.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	3337	2337	1000	42.78
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)	3337	2337	1000	42.78
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9935	8726	18661	213.86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2277	600	1677	279.49
Sur opérations en capital	2427	1868	559	29.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	4705	2469	2236	90.58
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2811	5135	2323	45.25
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	2811	5135	2323	45.25
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1893	2666	4559	171.01
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	360	179	181	101.12
Total des produits (I+III+V)	500593	496172	4421	0.89
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	508995	490292	18704	3.81
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8402	5881	14283	242.88

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	128 197	125 357	2 841	2.27
Bénévolat	13 305	14 282	976	6.83
TOTAL	141 503	139 638	1 865	1.34
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	128 197	125 357	2 841	2.27
Prestations en nature				
Personnel bénévole	13 305	14 282	976	6.83
TOTAL	141 503	139 638	1 865	1.34

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIELS	612	612		
28050000 AMORT.LOGICIELS	612	612		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	10 420	9 987	433	4.34
21500000 MATERIEL	66 524	66 524		
21510000 MATERIEL SUBVENTION FPT	7 467	1 926	5 541	287.64
21810000 INSTAL.AGENCEMENTS CENTRE 2014	18 004	18 004		
21811000 INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	1 084	1 084		
21840000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	27 469	27 469		
28150000 AMORT MATERIEL	63 853	61 528	2 325	3.78
28151000 AMORT.MATERIEL FPT	728		728	
28181000 AMORT.CENTRE SOCIAL 2014	17 219	15 840	1 379	8.71
28181100 AMORT.INSTALLATIONS ET AGENCEM	1 084	1 084		
28184000 AMORT.MATERIEL BUREAU	27 244	26 569	675	2.54
AUTRES TITRES IMMOBILISES	83	83		
27100000 TITRES IMMOBILISES	83	83		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 504	10 071	433	4.30
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 630	7 319	2 689	36.74
41100000 USAGERS	4 630	7 319	2 689	36.74
AUTRES	86 508	103 968	17 461	16.79
40100000 FOURNISSEURS		135	135	100.00
46872220 PRODUITS A RECEVOIR 2022		6 000	6 000	100.00
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023		7 973	7 973	100.00
46872310 PRODUITS A RECEVOIR 2023 SUB	3 271	31 984	28 713	89.77
46872320 PRODUITS A RECEVOIR 2023 CAF		57 876	57 876	100.00
46872400 PRODUITS A RECEVOIR 2024	12 000		12 000	
46872410 PRODUIT A RECEVOIR 2024 SUB	17 187		17 187	
46872420 PRODUITS A RECEVOIR 2024 CAF	54 051		54 051	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 511	1 041	470	45.15
50200000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	1 511	1 041	470	45.15
DISPONIBILITES	151 105	147 137	3 968	2.70
51265000 CREDIT MUTUEL	18 962	42 134	23 173	55.00
51265100 CREDIT MUTUEL ALSH	953	445	509	114.35
51265200 CREDIT MUTUEL ADULTES	498	47	450	949.00
51273100 CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	56 953	55 294	1 659	3.00
51273200 CREDIT MUTUEL - OBNL TRIPLEX	70 176	44 468	25 708	57.81
51275000 LIVRET CSL BASKET	53	53	0	0.49
51276000 REGIE CAISSE A SAVONS	2 972	4 360	1 388	31.83
53100000 CAISSE	475	272	203	74.49
53110000 CAISSE CAISSE A SAVONS	64	64		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	682	1 146	464	40.50
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	682	1 146	464	40.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT	244 436	260 611	16 176	6.21



## DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	179 204	29 913	149 290	499.08
10630000 AUTRES RESERVES	179 204	29 913	149 290	499.08
REPORT A NOUVEAU		143 410	143 410	100.00
11000000 REPORT A NOUVEAU		143 410	143 410	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 402	5 881	14 283	242.88
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	170 801	179 204	8 402	4.69
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 690	9 319	1 629	17.48
13150000 SUBVENTION EQUIPEMENT CAF	12 676	11 877	798	6.72
13180000 SUBVENTIONS EQUIP.AUTRES FIN.		888	888	100.00
13915000 SUB.INV VIREE AU RESULTAT CAF	4 986	2 559	2 427	94.87
13918000 SUB.INV VIREE AU RESULTAT AUTR		888	888	100.00
TOTAL FONDS PROPRES	178 491	188 523	10 032	5.32
FONDS DEDIES		6 915	6 915	100.00
19400000 FONDS DEDIES		6 915	6 915	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		6 915	6 915	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	9 336	9 243	93	1.01
15300000 PROVISION DEPART RETRAITE	9 336	9 243	93	1.01
TOTAL PROVISIONS	9 336	9 243	93	1.01
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 303	11 571	268	2.32
40100000 FOURNISSEURS	11 303	11 571	268	2.32
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38 880	38 713	167	0.43
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNE	49	197	148	75.29
42820000 CONGES PAYES	16 832	16 429	402	2.45
43100000 URSSAF	7 070	7 148	78	1.09
43300000 MALAKOFF	1 952	1 958	6	0.32
43702000 PREVOYANCE MUTEX	1 501	2 479	978	39.44
43730000 MUTUELLE EOV1	2 344	1 873	471	25.12
43750000 UNIFORMATION	3 285	3 406	121	3.57
43820000 CHARGES/CONGES PAYES	5 521	4 896	625	12.76
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	327	326	1	0.31
AUTRES DETTES	16 839	14 977	1 862	12.44
46700000 DEBITEURS DIVERS	332		332	
46710000 CONSEIL CITOYEN	2 011	2 011		
46730000 REPORT ASP	289		289	
46862300 CHARGES A PAYER 2023		12 965	12 965	100.00
46862400 CHARGES A PAYER 2024	14 207		14 207	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	91	740	650	87.76
48700000 PRODUITS PERCUS D' AVANCE	91	740	650	87.76
TOTAL DETTES	67 112	66 001	1 111	1.68

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL GENERAL	254 939	270 682	15 742	5.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	6 373	6 115	258	4.22
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	6 373	6 115	258	4.22
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	117 901	106 968	10 932	10.22
70642100 PARTICIPATION ALSH	54 276	46 131	8 145	17.66
70642200 PARTICIPATION SOCIO-CULTURELLE	40 159	37 785	2 374	6.28
70642300 EPARGNE FAMILIALE VACAF/BSV	7 599	3 323	4 276	128.66
70642500 AUTRES ACTIVITES-SORTIES FAMIL	1 186	1 463	277	18.92
70642620 AUTRES RECETTES ACTIVITE REGIE	1 160	3 495	2 335	66.81
70642700 REMB PERSO.MAIRIE CANTINE	7 681	8 214	533	6.49
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	397	433	36	8.39
70880000 AUTRES PRODUITS ACT ANNEXES	5		5	
70880400 REFACTURATION AUTRES CS	493	1 349	856	63.47
70881000 RECETTES AUTRES		1 124	1 124	100.00
70882100 REFAC.SIPG	4 945	3 650	1 295	35.46
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	344 376	337 158	7 218	2.14
73111200 AIDES ASP CHALOIN TIMOTHY	1 004	7 447	6 443	86.52
73111400 AIDES ASP VARENNE PIERRICK	4 151	3 598	553	15.37
73111500 AIDES ASP PAVAILLER ORIANE		5 089	5 089	100.00
73111600 AIDES ASP MAOUCHI DOMINIQUE	7 646	3 181	4 465	140.36
73111700 AIDES ASP BOZKURT FATIMATUL	323		323	
73111800 AIDES ASP CARDOSO ISABELLE	378		378	
73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS	298	431	133	30.92
73321300 CONSEIL DEPARTEMENTAL LAPE	2 460	2 384	76	3.17
73422000 COMMUNE PS	12 940	12 006	934	7.78
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	80 764	73 694	7 070	9.59
73512000 CAF PS ACTION COLLECTIVE FAM.	27 020	24 655	2 365	9.59
73513010 CAF PS ALSH PERISCOLAIRE	6 266	7 073	807	11.42
73513020 CAF PS ALSH EXTRASCOLAIRE	12 220	10 275	1 945	18.93
73513030 CAF PS ALSH ADOS		1 144	1 144	100.00
73513100 CAF PS ALSH PLAN MERCREDIS	2 885	2 088	797	38.15
73513200 CAF PS ALSH BONUS HANDICAP	468		468	
73513310 CAF PS ALSH CTG PERISCOLAIRE	6 986	6 402	583	9.11
73513320 CAF PS ALSH CTG EXTRA-SCOLAIRE	12 853	11 691	1 163	9.94
73513330 CAF PS ALSH CTG ADOS		945	945	100.00
73514000 CAF PS CLAS	5 983	5 208	775	14.88
73517000 CAF PS SOURIS VERTE	4 683	5 350	667	12.47
73517300 CAF PS SOURIS VERTE CTG	3 652	4 636	984	21.23
73519000 CAF PS JEUNES	18 283	15 620	2 663	17.05
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	320	480	160	33.33
73523000 CAF SUBV AIDE AUX TEMPS LIBRES	5 162	5 175	13	0.25
73711000 PS MSA ALSH	377	377	0	0.03
74141000 V.V.V.	3 000		3 000	
74144000 FONJEP	3 554	3 554		
74145000 ETAT ACSE	10 000	7 000	3 000	42.86
74330000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	26 600	28 600	2 000	6.99
74340000 CONSEIL DEPART. AUTRES AIDES	1 500	2 500	1 000	40.00
74420100 COMMUNE FONCTIONNEMENT P.FIXE	36 812	47 625	10 813	22.70
74420110 COMMUNE FONCTIONNEMENT CEJ	7 058		7 058	
74420120 COMMUNE FONCTIONNEM(ANIM+DIV)	5 722	3 930	1 792	45.60
74420600 COMMUNE AUTRES FINANCEMENTS	2 200	3 000	800	26.67
74520000 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	18 000	18 000		
74822000 AUTRES FINANCEMENTS-CONF.FINAN		4 000	4 000	100.00
74829000 LE TOIT FOREZIEN	2 810		2 810	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
74829100    AUTRES FINANCEMENTS - CARSAT	10	000	10	000		
DONS MANUELS	240		463		223	48.18
75410000    COLLECTES ET DONS (sponsors)			23		23	100.00
75411000    COLLECTES ET DONS (plaquette)	240		440		200	45.45
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	1	200	1	200		
75510000    LE TOIT FOREZIEN	1	200	1	200		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15	547	34	110	18	563
78150000    REPRISE PROVISION RETRAITE			670		670	100.00
79121000    REMBOURSEMENT PLAN FORMATION	5	077	4	405	672	15.25
79121100    REMBOURSEMENT PLAN FORM.C.PRO	10	470	28	911	18	441
79140000    REMBOURSEMENT PREVOYANCE			124		124	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	6	915	5	352	1	563
78941000    REPORT RESS.NON UTIL. ETAT	1	838	3	952	2	114
78943000    REPORT RESS.NON UTIL. C.DEPAR.		565	988		423	42.81
78944000    REPORT RESS.NON UTIL. MAIRIE		512	412		100	24.27
78948200    REPORT RESS.NON UTIL.AUTRES	4	000			4	000
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	492	551	491	366	1	185
0.24						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	173	439	157	364	16	075
60212100    FOURNITURES ACTIVITES REGIES	2	205	1	015	1	190
60212110    FOURNITURES D'ACTIVITES	11	655	6	338	5	318
60212200    ENTREES POUR ACTIVITES	10	264	8	875	1	389
60212400    LICENCES SPORTIVES	310		323		13	4.02
60214100    REPAS FOURNIS/PREST(MERCREDIS)	5	716	5	871	155	2.63
60214200    ALIMENTATION BOISSON AUTRE	4	383	3	822	560	14.66
60214400    REPAS COMMUNE	3	791			3	791
60610100    EAU	845		581		264	45.37
60610200    GAZ	4	218	4	953	735	14.84
60610300    ELECTRICITE	7	142	9	292	2	150
60611000    CARBURANTS	226		137		89	65.12
60631000    PRODUIT D'ENTRETIEN	2	642	1	702	940	55.21
60632000    PETIT EQUIPEMENT	1	691	1	162	528	45.46
60633000    PRODUITS PHARMACEUTIQUES	8		36		28	78.07
60640000    FOURNITURES DE BUREAU	719		469		250	53.36
61320100    HEBERGEMENT VACAF/BSV	8	436	3	304	5	132
61320300    LOCATION DES PINS	1	655	1	856	201	10.81
61350100    LOCATION MATERIEL ACTIVITES			680		680	100.00
61350200    LOCATION MINI BUS-VEHICULES	2	342	860		1	482
61350300    LOCATION STANDARD	1	512	1	512		
61500000    TRAV ENTRET ET REPARAT	810		352		458	130.26
61560100    CONTRAT ENTRETIEN COPIEUR	1	887	1	808	79	4.35
61560200    CONTRAT ENTRE. LOGICIEL+INFO	1	656	1	413	243	17.21
61560300    CONTRAT ENTRETIEN AUTRES	1	176	871		305	35.04
61610000    ASSURANCES CENTRE	4	436	4	165	270	6.49
61810000    DOCUMENTATION GENERALE	688		472		216	45.81
62140100    INTERVENANT MENAGE	1	256	4	090	2	835
62141100    INTERVENANT QI GONG	2	750	2	800	50	1.79
62141300    INTERVENANT STRETCHING	4	050	4	030	20	0.50
62141400    INTERVENANT THEATRE	2	920	1	680	1	240
62142000    INTERVENANT GYM	825		1	396	571	40.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
	62143000	INTERVENANT CUISINIERE (VACANC	10 888	7 681	3 207	41.75
	62144000	INTERVENANT ATELIER MEMOIRE	1 320		1 320	
	62145000	INTERVENANT CLAS		1 650	1 650	100.00
	62146000	INTERVENANT PILATES	3 650	2 300	1 350	58.70
	62149000	INTERVENANT DIVERS	4 828	6 253	1 426	22.80
	62149200	INTERVENANT ACT.PARKOUR	604	1 438	834	58.00
	62149300	INTERVENANT SOPHROLOGIE	250	2 250	2 000	88.89
	62149400	INTERVENANT THEATRE	2 400		2 400	
	62149700	INTERVENANT SOUTIEN DEM.ADM.	2 595		2 595	
	62149800	INTERVENANT MAINTIEN EN FORME	905	640	265	41.41
	62149900	INTERVENANT ATELIER EQUILIBRE		512	512	100.00
	62261100	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	19 106	18 384	722	3.93
	62261200	HONORAIRES COM.AUX COMPTES	2 950	2 800	150	5.36
	62261300	HONORAIRES AVOCATS		720	720	100.00
	62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	954	1 158	204	17.62
	62340000	CADEAUX	165		165	
	62480000	TRANSPORTS ACTIVITES	4 295	4 140	155	3.75
	62571000	DEPLACEMENT DU PERSONNEL	3 423	5 025	1 601	31.87
	62572000	MISSION RECEPTION	45	727	682	93.84
	62580000	FRAIS DE CONSEIL & ASSEMBLEES	148	129	19	14.51
	62610000	FRAIS POSTAUX	182	131	51	39.01
	62621100	TELEPHONE FIXE	1 678	1 584	94	5.91
	62621200	TELEPHONE PORTABLE	1 233	1 190	42	3.54
	62621300	INTERNET	57	56	1	1.72
	62710000	FRAIS BANCAIRES	528	464	64	13.84
	62720000	COMMISSIONS DIVERSES	136	104	32	30.91
	62810000	COTISATIONS FEDERATION	5 494	5 627	133	2.36
	62811000	COTISATIONS AUTRES	1 043	973	70	7.16
	62861000	FORMATIONS REMBOURSEES	4 800	4 405	395	8.97
	62861100	FORMATIONS REMBOURSEES C.PRO.	6 277	9 680	3 403	35.16
	62862000	FORMATIONS NON REMBOURSEES	1 274	1 478	204	13.80
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			5 440	5 619	179	3.19
	63330000	FORMATION CONTINUE	5 440	5 619	179	3.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS			245 368	243 299	2 069	0.85
	64110000	SALAIRE RESP CENTRE	45 748	43 310	2 438	5.63
	64111100	SALAIRE SECR/COMPT	19 658	18 793	866	4.61
	64112000	SALAIRE CONTRATS AIDES	54 568	76 604	22 036	28.77
	64113100	SALAIRE BRUT AUTRES PERMANENTS	87 025	80 136	6 889	8.60
	64113200	SALAIRE BRUT ANIMATEURS OCCAS.	27 362	14 134	13 229	93.59
	64113300	SALAIRE BRUT INTERV.TECHNIQUES	7 833	7 840	8	0.10
	64120000	DOTATION CONGES PAYES	402	546	948	173.69
	64140000	INDEMNITES TRANSPORTS	1 575	1 173	403	34.33
	64140100	INDEMNITES DE REPAS	1 196	1 855	659	35.55
CHARGES SOCIALES			76 256	67 612	8 645	12.79
	64510000	COTISATIONS URSSAF	56 622	58 120	1 499	2.58
	64519000	REDUCTIONS BAS SALAIRES	20 073	28 551	8 477	29.69
	64520000	COTISATIONS MUTUELLE EOV	4 250	3 799	450	11.85
	64521000	COTISATIONS PREVOYANCE	4 804	4 769	36	0.75
	64530000	COTISATIONS RETRAITE	17 938	17 893	46	0.25
	64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	10 368	10 121	247	2.44
	64552000	CHARGES/CONGES PAYES	625	95	720	759.56
	64720000	CADEAUX SALARIES	165	139	26	18.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 558	1 416	142	10.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 107	5 318	210	3.96
68111000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	5 107	5 318	210	3.96
DOTATIONS AUX PROVISIONS	93		93	
68150000 DOTATIONS PROVISION RETRAITE	93		93	
REPORTS EN FONDS DEDIES		5 767	5 767	100.00
68941000 REPORT RESS.NON UTIL. ETAT		990	990	100.00
68943000 REPORT RESS.NON UTIL. C.DEPAR.		353	353	100.00
68944000 REPORT RESS.NON UTIL. MAIRIE		424	424	100.00
68948000 REPORT RESS.NON UTIL.AUTRES FI		4 000	4 000	100.00
AUTRES CHARGES	122		122	
65160000 DROITS D'AUTEURS	122		122	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	505 824	484 978	20 846	4.30
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 273	6 389	19 661	307.75
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 337	2 337	1 000	42.78
76400000 REVENUS VALEURS MOBILIERES	3 337	2 337	1 000	42.78
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 337	2 337	1 000	42.78
RESULTAT FINANCIER	3 337	2 337	1 000	42.78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 935	8 726	18 661	213.86
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 277	600	1 677	279.49
77100000 PRODUITS EXCEP.OP.DE GESTION	2 277	600	1 677	279.49
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 427	1 868	559	29.92
77700000 QUOTE PART SUB.VIREE AU RESUL.	2 427	1 868	559	29.92
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 705	2 469	2 236	90.58
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 811	5 135	2 323	45.25
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT/EXERCICE	2 811	5 135	2 323	45.25
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 811	5 135	2 323	45.25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 893	2 666	4 559	171.01
IMPOTS SUR LES BENEFICES	360	179	181	101.12
69500000 IMPOT / LES REVENUS MOBILIERS	360	179	181	101.12
TOTAL DES PRODUITS	500 593	496 172	4 421	0.89
TOTAL DES CHARGES	508 995	490 292	18 704	3.81
EXCEDENT OU DEFICIT	8 402	5 881	14 283	242.88

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Description de l'objet social :

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 254 939.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 484 436.47 Euros et dégageant un déficit de 8 402.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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.

#### Permanence des méthodes

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	612		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 450		5 541
Installations générales agencements aménagements divers	19 089		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 469		
TOTAL	115 008		5 541
Autres titres immobilisés	83		
TOTAL	83		
TOTAL GENERAL	115 703		5 541

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			612	612
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			73 990	73 990
Installations générales agencements aménagements divers			19 089	19 089
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 469	27 469
TOTAL			120 549	120 549
Autres titres immobilisés			83	83
TOTAL			83	83
TOTAL GENERAL			121 244	121 244

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	612			612
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		61 528	3 053		64 581
Installations générales agencements aménagements divers		16 924	1 379		18 303
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		26 569	675		27 244
TOTAL		105 021	5 107		110 128
TOTAL GENERAL		105 633	5 107		110 740
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 053				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 379				
Matériel de bureau informatique mobilier	675				
TOTAL	5 107				
TOTAL GENERAL	5 107				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**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	29 913	5 881	143 410	1	179 204
Report à nouveau	143 410			143 410	
Excédent ou déficit de l'exercice	5 881	5 881-		8 402	8 402-
Situation nette	179 204		143 410	151 812	170 801
Subventions d'investissement	9 319		4 180	5 809	7 690
TOTAL I	188 523		147 590	157 621	178 491

## 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 *
<b>Subventions d'exploitation</b>	6 915		6 915				
ETAT-PROJET SOL ET CONNE	990		990				
CONFERENCE DES FINANCEUR	4 000		4 000				
DEPARTEMENT-SOL.ET CONNE	353		353				
MAIRIE-SOL ET CONNECTE	424		424				
ETAT-PILAT AUX CALANQUES	848		848				
DEPA-PILAT AUX CALANQUES	212		212				
MAIRIE-PILAT AUX CALANQ.	88		88				
<b>TOTAL</b>	6 915		6 915				

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	9 243	93			9 336
TOTAL	9 243	93			9 336
TOTAL GENERAL	9 243	93			9 336
Dont dotations et reprises d'exploitation		93			

- Hypothèses retenues pour la provision de retraite :
- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
  - Taux de rotation du personnel de 0 %
  - Taux de progression des salaires de 2 %
  - Taux de charges patronales de 42 %
  - Convention collective applicable : Centres sociaux et 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
Autres créances clients	4 630	4 630	
Débiteurs divers	86 508	86 508	
Charges constatées d'avance	682	682	
TOTAL	91 819	91 819	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 303	11 303		
Personnel et comptes rattachés	16 880	16 880		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 673	21 673		
Autres impôts taxes et assimilés	327	327		
Autres dettes	16 839	16 839		
Produits constatés d'avance	91	91		
TOTAL	67 112	67 112		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels	Linéaire	4 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	86 508
Total	86 508

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	22 352
Autres dettes	14 207
Total	36 559

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	682
Total	682
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	91
Total	91

Subventions d'équipement

Une subvention de la CAF a été accordée en 2024 pour un montant de 4 180 €(FPT 2024). Elle a été entièrement utilisée en 2024

Au 31/12/2023, une subvention qui était notifiée pour 5 587.46 €a été utilisée que partiellement pour 2 205.69 € La différence a été soldé par le compte 131500.

Une subvention a été accordée par la CAF en 2024 pour un montant de 3 850 €finançant 80 % des investissements prévus dans le cadre du projet Geek Anim. Les investissements n'ont pas été effectués sur 2024. L'association a jusqu'au 13/06/2027 pour les acquérir. La subvention, ayant une condition suspensive relative à l'acquisition des investissements, n'a pas été comptabilisée

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ASP - Aides/personnel	13 501
Département - PS	2 757
Commune - PS	12 940
CAF-PS	187 545
MSA-PS	377
Etat-Subventions	16 554
Département-Subventions	28 100
Commune-Subventions	51 792
CAF-Subventions	18 000
Autres-Subventions	12 810
Total	344 376

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	6
Total	7

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs ont été évalués à un montant de 141 502.93euros.  
Ils correspondent :  
\* à la mise à disposition de locaux et de personnel par la commune de Saint Paul en Jarez pour 128 197.46 €(Chiffres 2024).  
\* au bénévolat pour 13 305.47 €(951.75 heures \* 11.65 \* 1.20).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMB.FORMATION NON PREVUE	1 274	7710000
- REGUL COMPTES N-1	1 003	7710000
- QUAOTE PAT SUBV.VIREES AU RESULTAT	2 427	7770000
Total	4 704	
Charges exceptionnelles		
- ECART PS CAF 2023	1 212	67180000
- REGUL PROVISION 2023	633	67180000
- FACTURE 2023	966	67180000
Total	2 811	