

CENTRE SOCIO CULTUREL L'HORIZON

3 rue Georges Clémenceau

42350 LA TALAUDIERE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail bilan</i>	4 à 6
- <i>Compte de résultat</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	13
- <i>Annexe</i>	14 à 22

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'HORIZON
3 rue Georges Clémenceau
42350 LA TALAUDIERE

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,	337 484.56 Euros
- Produits d'exploitation,	550 963.68 Euros
- Résultat net comptable,	(21 216.98)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 20/03/2024

Gilles BERNARD
Collaborateur

Didier FONT
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...	1 695	607	1 088		1 088	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	32 840	32 321	519	6 057	-5 538	-91.44
	Installations techniques Matériel et outillage	89 322	81 728	7 594	7 252	342	4.72
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	123 856	114 655	9 201	13 309	-4 108	-30.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	104 692		104 692	77 643	27 049	34.84
	Valeurs mobilières de placement	25 000		25 000	25 000		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	196 927		196 927	235 374	-38 447	-16.33
	Charges constatées d'avance (2)	1 664		1 664	791	873	110.32
	Total II	328 283		328 283	338 809	-10 525	-3.11
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)	452 140	114 655	337 485	352 118	-14 633	-4.16

(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	202	747	208	738	-5 991	-2.87
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-21	217	-5	991	-15 226	-254.13
	Situation nette (sous total)	181	530	202	747	-21 217	-10.46
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	6	812	8	326	-1 514	-18.19
	Provisions réglementées						
	Total I	188	341	211	072	-22 731	-10.77
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		400		3 923	-3 523	-89.80
	Total II		400		3 923	-3 523	-89.80
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	26	908	23	275	3 633	15.61
	Total III	26	908	23	275	3 633	15.61
DETTES (I)	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	015	10	976	39	0.36
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	41	292	38	641	2 651	6.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3	962	9	855	-5 893	-59.80
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	65	566	54	375	11 191	20.58
	Total IV	121	835	113	847	7 988	7.02
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	337	485	352	118	-14 633	-4.16

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

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

56 27059 472

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	1	088			1 088	
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	1	695	595		1 100	184.87
28050000 AMORT CONCESSIONS BREVETS LIC	-607		-595		-12	-2.02
CONSTRUCTIONS	519		6 057		-5 538	-91.44
21350000 AGENC AMENAG LOCAUX	32 840		32 840			
28135000 AMORT AG AMENA IMMEUB	-32 321		-26 783		-5 538	-20.68
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	7 594		7 252		342	4.72
21500000 MATERIEL ACTIVITES	33 532		33 532			
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	23 438		21 663		1 775	8.19
21840000 MOBILIER DE BUREAU	32 352		29 398		2 954	10.05
28150000 AMORT MAT ACTIVITES	-33 078		-32 905		-173	-0.53
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	-21 411		-20 440		-971	-4.75
28184000 AMORT MOBILIER BUREAU	-27 239		-23 996		-3 243	-13.51
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 201		13 309		-4 108	-30.87
AUTRES	104 692		77 643		27 049	34.84
40100000 COMPTE COLLECTIF FOURNISSEUR	5 680		5 016		664	13.24
40980000 AVOIRS A RECEVOIR			360		-360	NS
42100000 REMUNERATIONS NETTES			74		-74	NS
43870000 IJSS A RECEVOIR			270		-270	NS
44110000 SUBVENTION A RECEVOIR	27 649				27 649	
46700000 AUTRES COMPTES			67		-67	NS
46872210 PROD A RECEVOIR CAF 2022			45 803		-45 803	NS
46872211 PROD. A RECEVOIR MSA 2022	146		579		-432	-74.72
46872212 PROD.A RECEV.MSA 2023	620				620	
46872220 PROD A RECEVOIR 2022			25 476		-25 476	NS
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023	6 462				6 462	
46872310 PROD.A RECEVOIR CAF 2023	64 135				64 135	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	25 000		25 000			
50810000 PARTS SOCIALES CE	25 000		25 000			
DISPONIBILITES	196 927		235 374		-38 447	-16.33
51230000 BANQUE CAISSE D EPARGNE	26 782		13 874		12 908	93.04
51240000 LIVRET CAISSE D EPARGNE	79 800		77 538		2 262	2.92
51260000 CAISSE D'EPARGNE CSL ASSO	85 083		142 774		-57 691	-40.41
51270000 CREDIT MUTUEL	3 594				3 594	
53100000 CAISSE CENTRE	981		547		434	79.38
53120000 CAISSE LUDO	182		247		-65	-26.31
53140000 CAISSE TROUPE	505		393		112	28.35
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 664		791		873	110.32
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 664		791		873	110.32
TOTAL ACTIF CIRCULANT	328 283		338 809		-10 525	-3.11
TOTAL GENERAL	337 485		352 118		-14 633	-4.16

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	202 747	208 738	-5 991	-2.87
10680000 AUTRES RESERVES	202 747	208 738	-5 991	-2.87
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-21 217	-5 991	-15 226	-254.13
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	181 530	202 747	-21 217	-10.46
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 812	8 326	-1 514	-18.19
13110000 SUBV.INVEST.CARSAT	1 500	1 500		
13111000 SUBV.INV.AGEFIPH-AMENGT BUREAU	1 863		1 863	
13151000 SUBVENTIONS EQUIPEMENTS CAF	20 000	20 000		
13152000 SUBV EQUIP CAF AP EVRARD JEU	951	951		
13153000 SUBV.EQUIPT CAF 2023 INFO/NUM	880		880	
13911000 QP SUBV.CARSAT NUMERIQUE	-1 500	-1 500	-0	-0.01
13911100 QP SUBV.AGEFIPH	-57		-57	
13915100 QP SUBV.CAF AMENGT LOCAUX	-16 055	-12 055	-4 000	-33.18
13915200 QP SUBV.EVRARD EN JEU	-761	-571	-190	-33.33
13915300 QP SUBV.CAF 2023-INFO	-9		-9	
TOTAL FONDS PROPRES	188 341	211 072	-22 731	-10.77
FONDS DEDIES	400	3 923	-3 523	-89.80
19400000 FONDS DEDIES SUBV.DPT		3 923	-3 923	NS
19412000 FONDS DEDIES CAF	150		150	
19429000 FONDS DEDIES-AUTRES FINANCEURS	250		250	
TOTAL FONDS DEDIES	400	3 923	-3 523	-89.80
PROVISIONS POUR CHARGES	26 908	23 275	3 633	15.61
15300000 PROVISION IDR	26 908	23 275	3 633	15.61
TOTAL PROVISIONS	26 908	23 275	3 633	15.61
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 015	10 976	39	0.36
40100000 COMPTE COLLECTIF FOURNISSEUR	8 163	9 146	-983	-10.75
40800000 FOURN FACTURES NON PARVENUES	2 853	1 830	1 023	55.87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	41 292	38 641	2 651	6.86
42820000 CONGES A PAYER	16 222	14 775	1 447	9.79
43100000 URSSAF	8 865	8 456	409	4.84
43300000 RETRAITE AG2R REUNICA	2 346	2 254	92	4.07
43710000 CHORUM PREVOYANCE MUTEX	1 803	1 690	112	6.65
43720000 MUTUELLE EOVI	2 159	1 965	194	9.86
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	5 366	4 752	613	12.91
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	735	377	358	94.96
44710000 UNIFORMATION	3 798	4 372	-574	-13.13
AUTRES DETTES	3 962	9 855	-5 893	-59.80
46710000 TROP PERCU MILLIBASE	74		74	
46862200 CHARGES A PAYER 2022		9 855	-9 855	NS
46862300 CHARGES A PAYER 2023	3 888		3 888	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	65 566	54 375	11 191	20.58
48700000 PRODS CONSTATES AVANCES	65 566	54 375	11 191	20.58
TOTAL DETTES	121 835	113 847	7 988	7.02
TOTAL GENERAL	337 485	352 118	-14 633	-4.16

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	11 731	10 498	1 234	11.75
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	197 131	189 900	7 230	3.81
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	330 178	298 408	31 770	10.65
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public		105	-105	-100.00
Dons manuels	1 301	1 165	136	11.67
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 623	8 137	2 485	30.54
Utilisations des fonds dédiés	3 923	5 781	-1 858	-32.14
Autres produits				
Total I	554 887	513 994	40 892	7.96
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	150 411	132 677	17 734	13.37
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 429	6 072	357	5.88
Salaires et traitements	308 877	286 908	21 969	7.66
Charges sociales	102 884	92 446	10 438	11.29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 937	12 208	-2 271	-18.61
Dotations aux provisions	3 633	3 538	95	2.69
Reports en fonds dédiés	400	3 923	-3 523	-89.80
Autres charges	340	190	150	78.86
Total II	582 911	537 962	44 949	8.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-28 024	-23 968	-4 057	-16.93

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 258	1 581	1 677	106.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	3 258	1 581	1 677	106.10
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)	3 258	1 581	1 677	106.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-24 767	-22 387	-2 380	-10.63
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	277	12 166	-11 889	-97.73
Sur opérations en capital	4 257	4 690	-433	-9.24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	4 533	16 856	-12 323	-73.11
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	807	361	445	123.23
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	807	361	445	123.23
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 727	16 495	-12 768	-77.41
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	177	99	78	78.79
Total des produits (I+III+V)	562 678	532 431	30 247	5.68
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	583 895	538 422	45 472	8.45
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-21 217	-5 991	-15 226	-254.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	11 731	10 498	1 234	11.75
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	11 731	10 498	1 234	11.75
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	197 131	189 900	7 230	3.81
70642100 PARTICIPATIONS USAGER ALSH	88 655	91 628	-2 972	-3.24
70642200 PARTIC ACTIVITE SOCIO CULTURE	92 022	79 899	12 122	15.17
70642500 PARTICIPATION AUTRES ACTIVITES	5 732	7 785	-2 053	-26.37
70642600 RECETTES MANIFESTATIONS	2 082	1 293	789	61.02
70642700 BONS MAIRIE	5 534	5 261	273	5.19
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	2 071	3 147	-1 076	-34.19
70881000 RECETTES SPECTACLES	796	560	236	42.15
70882000 REFACTURATION CHARGES ACTIVITE	239	328	-89	-27.04
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	330 178	298 408	31 770	10.65
73511000 PS ANIMATION GLOBALE	73 694	70 785	2 909	4.11
73512000 PS ACTION COLLECTIVE FAMILLES	24 655	23 682	973	4.11
73513010 CAF PS ALSH PERISCO	10 875	9 792	1 083	11.07
73513020 CAF PS ALSH EXTRASCO	19 526	18 567	960	5.17
73513110 PS ALSH MAJORATION MERCREDIS	3 881	3 230	651	20.14
73513200 PS ALSH MAJORATION HANDICAP	5 705	7 437	-1 732	-23.29
73513310 ALSH BONUS TERRITOIRE PERISCO	7 398		7 398	
73513320 ALSH BONUS TERRITOIRE EXTRA	11 659		11 659	
73519500 PS CAF LUDOTHEQUE	8 136		8 136	
73521000 CAF - SORTIES FAMILIALES	160	160		
73523000 CAF SUBV ACCUEIL LOISIRS ATL	5 510	5 648	-137	-2.43
73711000 PS MSA-ALSH	620	579	42	7.21
74130000 ETAT COHESION SOCIALE	1 000		1 000	
74330000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	5 600	5 600		
74330100 CONSEIL DPT.PLA EXCEPTIONNEL	2 000		2 000	
74344000 SUBV CONSEIL DEPART.CAMP ETE		3 774	-3 774	NS
74345000 DEPT CONF. FINANCEURS	8 278	4 455	3 823	85.81
74420000 SUBVENTION MUNICIPALE	95 960	120 251	-24 291	-20.20
74520000 SUBV FONCTIONNEMENT CAF	14 000	14 000		
74537000 SUBV CAF AUTRES	2 412		2 412	
74821000 CARSAT	19 500	10 000	9 500	95.00
74829000 AUTRES ENTITES	9 608	450	9 158	NS
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		105	-105	-100.00
75400000 COLLECTE ET DONS-USAGERS		105	-105	NS
DONS MANUELS	1 301	1 165	136	11.67
75410000 SPONSORS PLAQUETTE	1 046	935	111	11.87
75412000 ABANDON FRAIS BENEVOLES	255	230	25	10.87
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	10 623	8 137	2 485	30.54
79121000 REMBOURSEMENT FORMATION	7 014	5 665	1 349	23.81
79140000 REMBOURSEMENT IJ CHORUM	3 608	2 472	1 136	45.95
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	3 923	5 781	-1 858	-32.14
78943000 REPORT RESS NON UTILISEES DEP	3 923		3 923	
78945000 REPORT RESS NON UTILISEES CAF		2 434	-2 434	NS
78948200 REPORT RESS NON UTILISEES AUTR		3 347	-3 347	NS

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 D'EXPLOITATION		554 887	513 994	40 892	7.96
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		150 411	132 677	17 734	13.37
60212000	FOURNIT ATELIERS ACTIVITES	4 860	5 086	-226	-4.45
60212100	FOURNITURE ACTIVITE SORTIE	11 242	8 002	3 240	40.48
60214100	ALIMENTATION PRESTATAIRE	22 910	21 291	1 619	7.60
60214200	ALIMENTATION BOISSON AUTRES	4 802	2 581	2 221	86.07
60611000	CARBURANT	60		60	
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	41	7	34	522.53
60632000	PETIT EQUIPEMENT	3 586	720	2 865	397.76
60633000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	57	123	-66	-53.46
60633100	ACHATS COVID		259	-259	NS
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	1 823	1 432	392	27.35
61113000	SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES		735	-735	NS
61320200	HEBERGEMENT SUR ACTIVITE		2 003	-2 003	NS
61350100	LOCATION MATERIEL ACTIVITE		300	-300	NS
61350300	LOCATION PHOTOCOPIEUR	864	864		
61350400	LOCATION STANDARD TELEPHONIQUE	922	845	77	9.09
61500000	ENTRETIEN REPARATIONS	450	90	360	400.11
61560100	CONTRAT ENTRETIEN COPIEUR	1 192	1 186	6	0.50
61560200	CONTRAT ENTRE. LOGICIEL+INFORM	2 727	2 013	715	35.51
61560600	CONTRAT ENTR. DEFIBRILATEUR	121	117	5	4.13
61600000	PRIME ASSURANCE	5 022	4 959	63	1.27
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	376	411	-35	-8.50
61860000	FORMATION DES BENEVOLES	596	83	513	617.47
62141000	INTERVENANT THEATRE	10 075	8 477	1 599	18.86
62142000	INTERVENANT PEINTURE	2 610	4 350	-1 740	-40.00
62143000	INTERVENANT CIRQUE	1 853	2 036	-184	-9.03
62144000	INTERVENANT QI GONG	4 320	4 477	-157	-3.50
62144100	INTERVENANT TAI CHI	1 755		1 755	
62145000	INTERVENANT ANGLAIS	4 875	3 624	1 251	34.53
62147000	INTERVENANT CERAMIQUE	3 600	3 060	540	17.65
62148000	INTERVENANT SOPHROLOGIE	4 988	1 313	3 675	280.00
62149000	INTERVENANT DIVERS	7 718	5 403	2 314	42.83
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	17 968	21 376	-3 408	-15.94
62300000	PUB PUBLICATION	1 249	503	746	148.36
62340000	CADEAUX	44	528	-484	-91.69
62380000	DONS POURBOIR	107		107	
62480000	TRANSPORT ACTIVITES	8 188	6 727	1 462	21.73
62571000	FRAIS DEPLACEMENT SALARIES	849	929	-79	-8.53
62572000	MISSIONS RECEPTIONS	318	208	110	52.81
62573000	DEPLACEMENTS BENEVOLES	280	230	50	21.65
62580000	FRAIS DE CONSEIL ET ASSEMBLEE	99	137	-38	-27.58
62610000	FRAIS POSTAUX	141	555	-414	-74.53
62621100	TELEPHONE FIXE	288	419	-131	-31.24
62621200	TELEPHONE PORTABLE CENTRE	415	326	89	27.46
62621300	FRAIS INTERNET	1 192	1 083	109	10.03
62623000	FRAIS INTERNET LUDOTHEQUE	328	382	-55	-14.29
62710000	SERVICES BANCAIRES	414	506	-92	-18.14
62720000	COMMISSIONS ANCV 2.5%, CESU	162	329	-167	-50.65
62730000	COMMISSION SUMUP 1.75%	455	445	10	2.27
62810000	COTISATION FEDERATION	6 047	5 907	140	2.38
62811000	COTISATION AUTRES	1 334	1 275	59	4.63
62861000	FRAIS FORMATIONS REMBOURSES	6 942	4 901	2 042	41.66
62862000	FRAIS FORMATION NON REMBOURSES	145	66	80	121.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			6 429	6 072	357	5.88
63330000 FORMATION PROF CONTINUE			6 429	6 072	357	5.88
SALAIRES ET TRAITEMENTS			308 877	286 908	21 969	7.66
64110000 SALAIRE RESPONSABLE CENTRE			47 272	39 916	7 356	18.43
64111100 SALAIRE SECRETAIRE COMPTABLE			44 443	38 075	6 367	16.72
64113100 SALAIRE BRUT AUTRES PERMANENTS			111 231	108 035	3 197	2.96
64113200 SALAIRE BRUT ANIMATEURS OCCAS.			63 267	57 256	6 012	10.50
64113300 SALAIRE BRUT INTERV. TECHNIQUE			40 549	41 030	-481	-1.17
64120000 PROV CONGES PAYES			1 447	1 467	-20	-1.37
64131000 SALAIRE NET GUSO			304		304	
64140000 INDEM TRANSPORT TELETRAVAIL			364	505	-140	-27.83
64141400 INDEMNITES RUPTURE CONV.				625	-625	NS
CHARGES SOCIALES			102 884	92 446	10 438	11.29
64510000 COTISATION URSSAF			64 452	60 083	4 369	7.27
64519000 URSSAF REDUCTION FILLON			-10 495	-11 601	1 107	9.54
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE			5 981	5 502	480	8.72
64521000 COTISATIONS MUTUELLE			4 765	5 414	-649	-11.99
64530000 COT RETRAITE NON CADRE			19 300	17 498	1 802	10.30
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI			12 886	11 943	942	7.89
64551000 CHARGES SOCIALES GUSO sal+pat			261		261	
64590000 CHARGES SOCIALES SUR CP			613	499	114	22.83
64720000 VERSEMENT AU CSE			3 068		3 068	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL			2 052	3 108	-1 056	-33.98
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS			9 937	12 208	-2 271	-18.61
68112000 DOTATIONS AUX AMORT			9 937	12 208	-2 271	-18.61
DOTATIONS AUX PROVISIONS			3 633	3 538	95	2.69
68150000 DOTATION PROVISION IDR			3 633	3 538	95	2.69
REPORTS EN FONDS DEDIES			400	3 923	-3 523	-89.80
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER			400		400	
68943000 ENGAGEMENT A REALISER DPT				3 923	-3 923	NS
AUTRES CHARGES			340	190	150	78.86
65160000 DROIT D AUTEURS SACEM SACD			340	190	150	78.86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			582 911	537 962	44 949	8.36
RESULTAT D'EXPLOITATION			-28 024	-23 968	-4 057	-16.93
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			3 258	1 581	1 677	106.10
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS			3 258	1 581	1 677	106.10
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			3 258	1 581	1 677	106.10
RESULTAT FINANCIER			3 258	1 581	1 677	106.10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-24 767	-22 387	-2 380	-10.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77100000 PROD EXCEP OPERATION GESTION	277		12	166	-11 889	-97.73
	277		12	166	-11 889	-97.73
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QUOTE PART SUBV INVEST	4 257		4	690	-433	-9.24
	4 257		4	690	-433	-9.24
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 533		16	856	-12 323	-73.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	807		361		445	123.23
	807		361		445	123.23
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	807		361		445	123.23
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 727		16	495	-12 768	-77.41
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOTS SUR REVENU DE PLACEMENT	177		99		78	78.79
	177		99		78	78.79
TOTAL DES PRODUITS	562 678		532	431	30 247	5.68
TOTAL DES CHARGES	583 895		538	422	45 472	8.45
EXCEDENT OU DEFICIT	-21 217		-5 991		-15 226	-254.13

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	18 550	20 415	-1 865	-9.13
Prestations en nature	163 724	152 828	10 896	7.13
Bénévolat				
TOTAL	182 274	173 243	9 031	5.21
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	99 666	92 032	7 634	8.29
Prestations en nature	64 058	60 796	3 262	5.37
Personnel bénévole	18 550	20 415	-1 865	-9.13
TOTAL	182 274	173 243	9 031	5.21

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds propres	16
Tableau de variation des fonds dédiés	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Disponibilités en Euros	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	20

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	21
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21
Valorisation des contributions volontaires	21

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	22
Transferts de charges	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 337 484.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 554 886.68 Euros et dégageant un déficit de -21 216.98 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.

Description de l'objet social

Le Centre Social et socioculturel HORIZON est un foyer d'initiatives porté par des habitants associés, appuyés par des professionnels pour définir et mettre en oeuvre un projet de développement social pour l'ensemble des habitants des quartiers Colline, Girardière, Clairefontaine, Villeneuve, Chambord et Turbaudières.

Il a pour mission d'être :

- Un lieu d'animation de la vie sociale d'un quartier.
- Un équipement à vocation sociale globale.
- Un équipement à vocation familiale et plurigénérationnelle.
- Un lieu d'intervention sociales concertées et novatrices.

Le Centre Social est une association régie par la loi de 1901. Elle est composée de bénévoles (habitants du quartier ou usagers du Centre Social) qui ont souhaité devenir acteurs de son fonctionnement et de sa gestion.

- 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 des règlements ANC-2014-03 et ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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 TOTAL	595		1 100
Installations générales agencements aménagements des constructions	32 840		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 532		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 061		4 729
TOTAL	117 433		4 729
TOTAL GENERAL	118 028		5 829

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 695	1 695
Installations générales agencements aménagements constr.			32 840	32 840
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			33 532	33 532
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			55 790	55 790
TOTAL			122 161	122 161
TOTAL GENERAL			123 856	123 856

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	595	12		607
Installations générales agencements aménagements constr.	26 783	5 538		32 321
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 905	173		33 078
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 436	4 214		48 650
TOTAL	104 124	9 925		114 048
TOTAL GENERAL	104 719	9 937		114 655

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 538				
Instal.techniques matériel outillage indus.	173				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 214				
TOTAL	9 925				
TOTAL GENERAL	9 937				

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	208 738	-5 991	5 991	5 991	202 747
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 991	5 991	-21 217		-21 217
Situation nette	202 747		-15 226	5 991	181 530
Subventions d'investissement	8 326		2 743	4 257	6 812
TOTAL I	211 072		-12 483	10 248	188 341

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	3 293	400	3 923			400	
DEPT CAFE CONNECTE	1 220		1 220				
DEPT-BIEN ETRE	2 073		2 703				
CARSAT-AIDANTS 2023		250				250	
CAF-INEGALITES		150				150	
TOTAL	3 293	400	3 923			400	

* 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	23 275	3 633			26 908
TOTAL	23 275	3 633			26 908
TOTAL GENERAL	23 275	3 633			26 908
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 633			

Provision départ retraite-Elle s'élève au 31/12/2023 à 26 908 € les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes:

-convention collective: centres sociaux at autres acteurs du lien social.

-Age de départ: 64 ans

-Taux progression des salaires +4%

-Taux de rotation du personnel 0%

-Taux de charges 42%

-Taux d'actualisation +3.17%

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	27 649	27 649	
Débiteurs divers	77 044	77 044	
Charges constatées d'avance	1 664	1 664	
TOTAL	106 357	106 357	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 015	11 015		
Personnel et comptes rattachés	16 222	16 222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 537	20 537		
Autres impôts taxes et assimilés	4 533	4 533		
Autres dettes	3 962	3 962		
Produits constatés d'avance	65 566	65 566		
TOTAL	121 835	121 835		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an.
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériels activité	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de bureau et info	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	99 013
Total	99 013

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 853
Dettes fiscales et sociales	21 587
Autres dettes	3 888
Total	28 328

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 664
Total	1 664
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	65 566
Total	65 566

Subventions d'équipement

Une subvention d'équipement a été versée par l'AGEFIPH, elle s'élève à 1 863 €, elle finance des équipements dédiés à l'aménagement du bureau comptable.L'investissement réalisé est de 2 191.20 €

La subvention est rapportée au résultat au rythme des amortissements des biens financés.

Une subvention d'équipement a été notifiée par la CAF, elle s'élève à 9 307.54 €, elle financera à hauteur de 80% des équipements informatiques/numériques.

Au 31/12/2023, un investissement de 1 100 € a été réalisé.Nous avons comptabilisé la subvention à recevoir à hauteur de 80% de cet investissement soit 880 €

La subvention est rapportée au résultat au rythme des amortissements des biens financés.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT	1 000
DEPARTEMENT	7 600
COMMUNE	95 960
CAF	16 412
CARSAT	19 500
AUTRES FINANCEURS	17 886
Total	158 358

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	9
Total	10

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux éléments fournis par la Mairie de la Talaudière au titre de 2023 ont été enregistrées dans le compte 861100 - Mise à disposition gratuite de locaux et de personnel, par la contrepartie du compte 871000 - Prestations en nature.

Elles s'élèvent à 163 724 €

Les heures de bénévolat "pour activités" ont été recensées et valorisées.

Le nombre d'heures de 1 464 H est valorisé au SMIC brut horaire de 11.52 € et les charges patronales à 10% soit un montant global de 18 550 € comptabilisé dans les comptes 864000/870000.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- ANNUL CHEQ NON DEBITE 2020	110	771000
- REGUL URSSAF NOIN IDENTIFIEE	143	771000
- REGUL DIVERSES	24	771000
- QP SUBV.INVEST.RAPPORTEE AU RESULTAT	4 257	777000
Total	4 534	
Charges exceptionnelles		
- REGUL PAR DOBLON 2022	530	671800
- REGUL CAP PROV 2022	68	671800
- FACT. COMEDIE 2022 OMISE	187	671800
- REGUL.DIVERSES	22	671800
Total	807	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	7 014
REMBOURSEMENT IJ CHORUM	3 608
Total	10 622