

Association MOSAIQUE EN CEZE
5 PLACE DE LA CRECHE
30200 BAGNOLS SUR CEZE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association : CENTRE SOCIAL

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Alès
Le 29/04/2024

Dominique FORT
Expert comptable diplômé

Dominique Fort

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...	8 267	7 512	755	2 183	1 428	65.41
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	77 379	61 426	15 953	20 488	4 535	22.13
	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	16 000		16 000		16 000	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	900		900	900		
	Total I	102 545	68 937	33 608	23 571	10 037	42.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	157 323		157 323	213 371	56 049	26.27
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	508 839		508 839	388 433	120 407	31.00
	Charges constatées d'avance (2)	5 893		5 893	909	4 984	548.58
	Total II	672 055		672 055	602 712	69 343	11.51
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		774 600	68 937	705 663	626 283	79 380	12.67

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

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	1 993	497	1 496	301.01
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	240 947	241 849	903	0.37
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	449 453	439 332	10 121	2.30
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 402	478	3 924	820.90
Utilisations des fonds dédiés	12 922	24 803	11 881	47.90
Autres produits	40 912	50 673	9 762	19.26
Total I	750 628	757 632	7 005	0.92
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	116 188	122 627	6 439	5.25
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	37 907	36 053	1 854	5.14
Salaires et traitements	389 219	385 951	3 268	0.85
Charges sociales	113 605	114 172	567	0.50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 700	10 932	1 232	11.27
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	33 038	12 922	20 116	155.67
Autres charges	4	39	35	89.12
Total II	699 662	682 695	16 967	2.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	50 966	74 937	23 971	31.99

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

1 771 1 615
14 976 6 726

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				
Prestations en nature				
Bénévolat	44 732		44 732	
TOTAL	44 732		44 732	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	44 732		44 732	
TOTAL	44 732		44 732	

PROJET

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	480 834	399 017	81 817	20.50
10682000 RESERVE SPECIALE D'INVESTISS.	60 000		60 000	
10683000 RESERVES DE TRESORERIE	420 834	399 017	21 817	5.47
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 745	81 817	79 072	96.64
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	483 580	480 834	2 745	0.57
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15 401	11 880	3 521	29.64
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	15 721	11 880	3 841	32.33
13900000 SUBVENTIONS INSCR. AU RESULTAT	320		320	
TOTAL FONDS PROPRES	498 981	492 714	6 267	1.27
FONDS DEBIES	33 038	12 922	20 116	155.67
19465000 FONDS DED. C.D. GARD SENIORS		10 922	10 922	100.00
19466000 FONDS DED. DDETS CONTR. VILLE	29 038		29 038	
19467000 FONDS DED. F.I.D.P. HARCELEM.	3 000		3 000	
19468000 FONDS DED. CAF PROMENEUR NET	1 000	2 000	1 000	50.00
TOTAL FONDS DEBIES	33 038	12 922	20 116	155.67
PROVISIONS POUR RISQUES	40 000		40 000	
15115000 PROV. POUR PROCES	40 000		40 000	
PROVISIONS POUR CHARGES	7 329	10 228	2 899	28.35
15300000 PROV. INDEMN. DEPART RETRAITE	7 329	10 228	2 899	28.35
TOTAL PROVISIONS	47 329	10 228	37 101	362.72
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	59	46	13	28.59
51860000 BANQUES INTERETS COURUS	59	46	13	28.59
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 520	27 653	8 867	32.06
40110000 FOURNISSEURS	12 880	6 827	6 053	88.67
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	23 640	20 827	2 814	13.51
DETTE FISCALES ET SOCIALES	63 053	52 283	10 769	20.60
42820000 CONGES A PAYER	24 209	21 367	2 842	13.30
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	2 272		2 272	
43100000 SECURITE SOCIALE	13 145	13 224	79	0.60
43720000 MEDERIC RETRAITE SALARIES	3 526	3 131	396	12.63
43721000 MUTEX PREVOYANCE SALARIES	680	229	451	196.58
43781000 ADREA MUTUELLE	2 681	2 102	579	27.53
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	6 520	6 397	123	1.92
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	4 309		4 309	
44210000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	271	518	247	47.68
44438200 A.S.P.	1 569	1 569		
44720000 UNIFORMATION	3 295	3 238	57	1.75
44820000 ETAT CH.SOC./CONGES A PAY	576	508	68	13.39
AUTRES DETTES	12 626	13 213	587	4.44
46730000 C.A.F. DU GARD	12 000	12 000		
46765000 AUTOFINANCEMENT ACTIV. JEUNES	626	468	158	33.76
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY		745	745	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
COTISATIONS	1 993	497	1 496	301.01
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	1 993	497	1 496	301.01
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	240 947	241 849	903	0.37
70610000 PARTIC. USAGERS	5 265	4 041	1 224	30.29
70623000 PREST. C.A.F. ANIM. GLOBALE	140 347	141 570	1 223	0.86
70623100 PREST. C.A.F. ANIM. COLL. FAM.	49 310	47 364	1 946	4.11
70623400 PREST. C.A.F. C.L.A.S.	16 295	22 260	5 965	26.80
70623600 PREST. C.A.F. L.A.E.P.	11 766	11 312	454	4.01
70623700 PREST. C.A.F. R.E.A.A.P.	4 000	5 000	1 000	20.00
70623800 PREST. C.A.F. STRUCTURE JEUNES	13 575	10 302	3 272	31.76
70880000 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	388		388	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	449 453	439 332	10 121	2.30
74111300 SUBV. D.D.E.T.S. FONJEP	3 554	3 554		
74112300 A.S.P. AIDES ADULTE RELAIS	38 786	37 429	1 357	3.62
74112400 A.S.P. AIDES A L'EMBAUCHE	2 000		2 000	
74112600 SUBV. F.I.P.D. HARCELEMENT	3 000		3 000	
74115000 SUBV. D.D.E.T.S. C.L.A.S.	7 200	8 000	800	10.00
74115500 SUBV. D.D.E.T.S. CONTRAT VILLE	58 613	28 500	30 113	105.66
74115600 SUBV. D.D.E.T.S. INTEGR. NAT.	4 000	4 000		
74210000 SUBV. REGION CONTRAT VILLE	6 000	6 000		
74300000 SUBV. C.D. GARD FONCT. ACCUEIL	22 000	22 000		
74310000 SUBV. C.D. GARD ACTION COLL.	40 000	40 000		
74320000 SUBV. C.D. GARD FONJEP	3 125	3 125		
74340000 SUBV. C.D. GARD CONTRAT VILLE	12 500	10 500	2 000	19.05
74350000 SUBV. C.D. GARD C.L.A.S.	3 100	3 500	400	11.43
74360000 SUBV. C.D. GARD PREV. SENIORS	12 000	23 000	11 000	47.83
74370000 SUBV. C.D. GARD PROJ. JEUNES		1 000	1 000	100.00
74381000 SUBV. C.D. GARD L.A.E.P.	6 346	6 346		
74400000 SUBV. COMMUNE ANIM. GLOBALE	178 708	60 659	118 049	194.61
74410000 SUBV. COMMUNE PERSONNEL		126 613	126 613	100.00
74450000 SUBV. COMMUNE CONTRAT VILLE	14 550	15 250	700	4.59
74460000 SUBV. COMMUNE P.S. JEUNES		6 250	6 250	100.00
74610000 SUBV. C.A.F. ANIM. GLOBALE	16 000	16 000		
74625000 SUBV. C.A.F. FONCTION. L.A.E.P	8 822	11 607	2 785	23.99
74630000 SUBV. C.A.F. PROMENEUR DU NET		1 000	1 000	100.00
74640000 SUBV. C.A.F. PROJETS JEUNES		2 000	2 000	100.00
74660000 SUBV. C.A.F. FONDS PUBL. TERR.	4 850		4 850	
74800400 SUBV. AGGLO. GARD RHODANIEN	1 000		1 000	
74850000 SUBV. CARSAT LANG. ROUSSILLON	3 300	3 000	300	10.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	4 402	478	3 924	820.90
79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	200		200	
79110000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES	4 202	478	3 724	779.06
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	12 922	24 803	11 881	47.90
78940000 REPORT RESSOURCES EX. ANT	12 922	24 803	11 881	47.90
AUTRES PRODUITS	40 912	50 673	9 762	19.26
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	3	4	1	21.04
75820000 REMBOURSEMENTS FRAIS FORMATION	2 497	3 938	1 440	36.57
75821200 C.P.A.M. REMBOURS. IND. JOURN.	12 264	19 080	6 816	35.72
75821300 MUTEX REMBOURS. IND. JOURN.	3 612	6 270	2 658	42.40
75883000 ABATTEMENT TAXE SUR SALAIRES	22 535	21 381	1 154	5.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64144000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	668	779	111	14.29
64150000 IND. JOURN. SEC. SOCIALE	11 248	20 418	9 169	44.91
CHARGES SOCIALES	113 605	114 172	567	0.50
64510000 COTIS. PATR. URSSAF	58 201	63 519	5 318	8.37
64520100 COTIS. PATR. MUTUELLE	5 384	4 198	1 186	28.25
64531200 COTIS. PATR. PREV. CHORUM	3 311	3 370	59	1.74
64532000 COTIS. PATR. RETR. NON CADRES	19 478	20 504	1 026	5.00
64541000 COTIS. PATR. POLE EMPLOI	15 238	15 283	44	0.29
64570000 CH. SOC. SUR CONG. A PAY.	191	1 145	1 336	116.68
64575000 CH. SOC. SUR R.T.T. A PAYER	39		39	
64581000 CH. SOC. S/REGUL. SAL. A PAYER	4 270		4 270	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 677	2 189	488	22.31
64810000 INDEMN. CONSEIL ADMINISTRATION		3 000	3 000	100.00
64820000 CONTRIBUTIONS AU C.S.E.	4 816	3 255	1 561	47.95
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	9 700	10 932	1 232	11.27
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	1 428	1 428		
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	8 272	9 504	1 232	12.96
REPORTS EN FONDS DEDIES	33 038	12 922	20 116	155.67
68940000 ENG. A REAL. S/SUBV. REC.	33 038	12 922	20 116	155.67
AUTRES CHARGES	4	39	35	89.12
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	4	39	35	89.12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	699 662	682 695	16 967	2.49
RESULTAT D'EXPLOITATION	50 966	74 937	23 971	31.99
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 845	241	2 604	NS
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	2 845	241	2 604	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 845	241	2 604	NS
RESULTAT FINANCIER	2 845	241	2 604	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	53 811	75 178	21 368	28.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 788	1 842	54	2.94
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	18	227	210	92.26
77200000 PRODUITS SUR EXERC. ANTERIEURS	1 771	1 615	156	9.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	320		320	
77700000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	320		320	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	2 899	11 537	8 637	74.87
78755000 REP. PROV. ENGAG. SOCIAUX	2 899	11 537	8 637	74.87
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 008	13 379	8 372	62.57
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	15 024	6 741	8 284	122.89
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	48	15	33	228.77
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	14 976	6 726	8 250	122.66