

CENTRE SOCIAL ESPACE ALFRED SISLEY

19 rue Alfred Sisley

42100 SAINT-ETIENNE

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 SOCIAL ESPACE ALFRED SISLEY
19 rue Alfred Sisley
42100 SAINT-ETIENNE

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,	686 848.44 Euros
- Produits d'exploitation,	876 119.23 Euros
- Résultat net comptable,	12 509.29 Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 09/04/2024

Isabelle BIGAY
COLLABORATRICE

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...	2 437	2 437				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	264 781	197 019	67 761	54 226	13 536	24.96
	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	267 218	199 457	67 761	54 226	13 536	24.96
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 458		49 458	44 959	4 499	10.01
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	94 964		94 964	124 561	29 597	23.76
	Valeurs mobilières de placement	3 996		3 996	211 899	207 903	98.11
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	470 670		470 670	191 499	279 171	145.78
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	619 087		619 087	572 918	46 169	8.06
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)	886 305	199 457	686 848	627 144	59 705	9.52

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	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	242	459	242	459		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	174	333	165	869	8 464	5.10
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12	509	8 464		4 045	47.79
	Situation nette (sous total)	429	301	416 792		12 509	3.00
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	37	452	17 592		19 860	112.89
	Provisions réglementées						
	Total I	466	753	434 384		32 369	7.45
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	10	787	18 000		7 213	40.07
DETTE (I)	Total II	10	787	18 000		7 213	40.07
DETTE (I)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	29	300	31 879		2 579	8.09
DETTE (I)	Total III	29	300	31 879		2 579	8.09
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		21	230		210	91.09
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	42	690	29 938		12 752	42.59
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	93	624	80 868		12 755	15.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	41	109	15 457		25 652	165.96
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	2	566	16 387		13 821	84.34
DETTE (I)	Total IV	180	009	142 881		37 129	25.99
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		686	848	627 144		59 705	9.52

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	2 884		3 736		852	22.81
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	185 143		167 707		17 436	10.40
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	665 355		655 824		9 530	1.45
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	349				349	
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 389		7 351		15 038	204.56
Utilisations des fonds dédiés	18 000		17 500		500	2.86
Autres produits						
Total I	894 119		852 118		42 001	4.93
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	258 536		242 435		16 101	6.64
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	19 661		16 613		3 048	18.35
Salaires et traitements	453 855		427 553		26 302	6.15
Charges sociales	125 940		124 218		1 722	1.39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 288		30 799		489	1.59
Dotations aux provisions			1 234		1 234	100.00
Reports en fonds dédiés	10 787		18 000		7 213	40.07
Autres charges	181		109		72	66.46
Total II	900 250		860 963		39 287	4.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 130		8 844		2 714	30.69

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 829	1 725	6 104	353.85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	7 829	1 725	6 104	353.85
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)	7 829	1 725	6 104	353.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	1 699	7 119	8 818	123.86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	4 575	18 367	13 792	75.09
Sur opérations en capital	14 039	7 923	6 116	77.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	18 614	26 290	7 676	29.20
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 241	10 701	5 460	51.02
Sur opérations en capital	1 231		1 231	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	6 472	10 701	4 229	39.52
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	12 142	15 589	3 447	22.11
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 332	6	1 326	NS
Total des produits (I+III+V)	920 563	880 134	40 429	4.59
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	908 054	871 670	36 384	4.17
5. EXCEDENT OU DEFICIT	12 509	8 464	4 045	47.79

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	110 859	110 859		
Bénévolat				
TOTAL	110 859	110 859		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	110 859	110 859		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	110 859	110 859		

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						
20500000 SITE INTERNET	2	437	2	437		
28050000 AMORT SITE INTERNET	2	437	2	437		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	67	761	54	226	13	24.96
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	77	451	77	451		
21820000 VEHICULE	79	234	47	234	32	000
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	43	441	43	441		67.75
21840000 MATERIEL ENTRETIEN	13	506	8	803	4	703
21850000 MATERIEL ACTIVITES	51	149	45	297	5	852
28181000 AMORT.AGENCEMENT	70	156	63	658	6	498
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT	37	405	24	924	12	481
28183000 AMORT.MAT.BUREAU	39	750	35	235	4	515
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	8	730	8	124	605	7.45
28185000 AMORT.MAT.ACTIVITE	40	979	36	060	4	919
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	67	761	54	226	13	536
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	49	458	44	959	4	499
41100000 USAGERS	49	458	44	959	4	499
AUTRES	94	964	124	561	29	597
40100000 FOURNISSEURS	9	204	8	249	956	11.59
43870000 IJ CPAM		303	64		239	372.16
46710000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSE		305			305	
46872000 PRODUITS A RECEVOIR 2020			1	750	1	750
46872200 PRODUITS A RECEVOIR 2022			101	188	101	188
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023	71	568			71	568
46879220 PRODUITS A RECEVOIR ACTIVITES			13	309	13	309
46879230 PAR USAGERS 2023	13	583			13	583
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3	996	211	899	207	903
50310000 PLACEMENT PARTS SOCIALES BFCC	3	996	211	899	207	903
DISPONIBILITES	470	670	191	499	279	171
51210000 BFCC SIEGE	4	237	34	150	29	913
51212000 BFCC ADOS		10	159		149	93.53
51215000 BFCC ADULTES		145	61		84	138.81
51230000 LIVRET A CREDIT COOPERATIF	78	665	76	215	2	449
51240000 LIVRET ASSOCIATION CREDIT COOP	186	416	80	275	106	141
51251000 CAT 5 ANS 06/2028	50	000			50	000
51252000 CAT 5 ANS 06/2028	50	000			50	000
51253000 CAT 5 ANS 06/2028	50	000			50	000
51254000 CAT 2 ANS 06/2025	50	000			50	000
53100000 CAISSE SIEGE	468		470		2	
54100000 REGIE D'AVANCES	730		170		560	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	619	087	572	918	46	169
TOTAL GENERAL	686	848	627	144	59	705
						9.52

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	242 459	242 459		
10630000 AUTRES RESERVES	242 459	242 459		
REPORT A NOUVEAU	174 333	165 869	8 464	5.10
11000000 REPORT A NOUVEAU	174 333	165 869	8 464	5.10
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 509	8 464	4 045	47.79
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	429 301	416 792	12 509	3.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	37 452	17 592	19 860	112.89
13111000 ETAT PROJET ALIMENTAIRE DUCATO	30 000		30 000	
13112000 SUBV MAIRIE STUDIO ENREG	3 899		3 899	
13141000 SUBV SEM GUSP JARDINS	5 000	5 000		
13142000 SUBV VILLE JEUNES	27 900	27 900		
13161000 SUBV REGION GUSP QUARTIER	5 000	5 000		
13911100 ETAT PROJET ALIMENTAIRE DUCATO	5 671		5 671	
13911200 SUBV MAIRIE STUDIO ENREG	150		150	
13914100 SUBV MAIRIE EPN JEUNES	4 988	3 350	1 639	48.92
13914200 SUBV MAIRIE STUDIO JEUNES	21 861	16 281	5 580	34.27
13916100 SUBV REGION GUSP QUARTIER	1 677	677	1 000	147.77
TOTAL FONDS PROPRES	466 753	434 384	32 369	7.45
FONDS DEDIES	10 787	18 000	7 213	40.07
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV.FONCT	10 787	18 000	7 213	40.07
TOTAL FONDS DEDIES	10 787	18 000	7 213	40.07
PROVISIONS POUR CHARGES	29 300	31 879	2 579	8.09
15300000 PROVISIONS RETRAITE	29 300	31 879	2 579	8.09
TOTAL PROVISIONS	29 300	31 879	2 579	8.09
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	21	230	210	91.09
51211000 BFCC ENFANTS	21	230	210	91.09
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	42 690	29 938	12 752	42.59
40100000 FOURNISSEURS	42 690	29 938	12 752	42.59
DETTES FISCALES ET SOCIALES	93 624	80 868	12 755	15.77
42100000 REMUNERATIONS DUES	10 311	6 996	3 315	47.39
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	129		129	
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	35 540	31 072	4 468	14.38
42860000 SALAIRES A PAYER	3 784		3 784	
43100000 URSSAF	12 307	12 360	52	0.42
43351000 CHORUM SNM	2 782	2 728	55	2.01
43702000 MUTUELLE EOVI	829	1 899	1 070	56.34
43703000 MALAKOFF MEDERIC	2 985	3 410	425	12.46
43860000 CHARGES SUR PROV CONGES PAYES	11 647	10 012	1 635	16.33
43863000 PROV CHARGES SUR SALAIRES A PA	1 410		1 410	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	555	484	71	14.67
44861000 TAXE SUR SALAIRES	6 095	6 742	647	9.60
44863000 FORMATION CONTINUE	5 248	5 166	82	1.59

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES DETTES	41 109	15 457	25 652	165.96
46720000 CHANTIERS EN COURS	4 414		4 414	
46862200 CHARGES A PAYER 2022		15 457	15 457	100.00
46862300 CHARGES A PAYER 2023	36 695		36 695	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 566	16 387	13 821	84.34
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 566	16 387	13 821	84.34
TOTAL DETTES	180 009	142 881	37 129	25.99
TOTAL GENERAL	686 848	627 144	59 705	9.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	2 884		3 736		852	22.81
75600000 ADHESIONS	2 884		3 736		852	22.81
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	185 143		167 707		17 436	10.40
70642100 PU CLSH	39 657		41 487		1 830	4.41
70642200 PU ACTIVITES SOCIO CULTURELLES	34 889		22 514		12 375	54.97
70642300 EPARGNE FAMILIALE VACAF	706		816		110	13.50
70642500 PU AUTRES ACTIVITES	5 776		7 126		1 350	18.95
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	943		1 186		243	20.50
70652000 MARCHE PUBLICS COMMUNE	51 389		50 603		786	1.55
70653000 CONSEIL DEPART DISPOSITIF LOIR	24 917		23 825		1 092	4.58
70841000 MAD PERSONNEL CS BEAULIEU	13 242		11 521		1 721	14.94
70881000 RECETTES AUTRES (COPIES, ...)	1 958		1 337		621	46.45
70881100 ENTRETIENS ESPACES VERTS	7 403		7 269		134	1.84
70882000 REFACTURATION CHARGES D'ACT.	4 265		24		4 240	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	665 355		655 824		9 530	1.45
73111200 ASP MAKANGILA NGOLOKA MARIE			942		942	100.00
73111230 ASP AR ESTIENNE JULIE	9 915		14 247		4 332	30.41
73111400 ASP FEROULI SIHEM KAOTER			283		283	100.00
73111600 ASP AR FRAISSE FABIENNE	20 272		20 144		128	0.63
73111700 ASP ARIAS AUDREY ADULTE RELAIS	11 632		6 133		5 499	89.66
73111800 ASP MIFTARI SHPRESA	2 412		2 058		354	17.19
73111900 ASP MESFIN GEBREMARIAN			1 516		1 516	100.00
73112000 ASP FAHEM MYRIAM			3 459		3 459	100.00
73112100 ASP BISSARDON FATIMA			2 559		2 559	100.00
73112200 ASP ATOUI BASMA	2 445		399		2 046	512.88
73112300 ASP CHOUCYOU SANIA APPRENTIE	5 000				5 000	
73112400 ASP JACOTIN PHILIPPE	1 540				1 540	
73112500 ASP BEKHA ELSA	447				447	
73112600 ASP ITOUI ABDERRAZEK	325				325	
73112700 ASP MOHAMED ENZO	1 500				1 500	
73112800 ASP CREUZOT DAVID	89				89	
73311000 CD BEKHA ELSA	963				963	
73312000 CD ITOUI ABDERRAZEK	713		3 029		2 316	76.46
73313000 CD CREUZOT	339				339	
73314000 CD MESIN GEBREMARIAM			5 080		5 080	100.00
73315000 CD MIFTARI SHPRESA	5 395		6 132		736	12.01
73316000 CD BASMA ATOUI	5 431		948		4 483	472.82
73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS ALSH	2 643		2 753		110	4.01
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	73 694		70 785		2 909	4.11
73512000 CAF PS ACTION COLLECTIF FAM.	24 655		23 682		973	4.11
73513010 CAF PS PERISCOLAIRE	5 470		5 581		111	1.99
73513020 CAF PS EXTRASCOLAIRE	14 925		17 463		2 539	14.54
73513100 CAF MAJO MERCREDIS	2 505		3 056		551	18.04
73513200 CAF BONUS HANDICAP ALSH	795		3 745		2 950	78.77
73513310 CAF BONUS TERRITOIRE PERISCO	1 757				1 757	
73513320 CAF BONUS TERRITOIRE EXTRASCOL	4 569				4 569	
73514000 CAF PS CLAS	14 196		10 289		3 908	37.98
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	960		1 280		320	25.00
73522000 CAF SEJOURS FAMILIAUX	580				580	
73523000 CAF SUBV ACCUEIL DE LOISIRS	15 694		17 487		1 793	10.25
73524000 CAF CAMPS	320		880		560	63.64
73711000 MSA PS ALSH	381		470		90	19.06
74130000 ETAT COHESION SOCIALE	50 500		35 000		15 500	44.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
	74141000	ETAT VILLE VIE VACANCES	4 000	5 000	1 000 20.00
	74144000	ETAT FONJEP	10 661	10 661	
	74144100	ETAT AUTRES	7 787		7 787
	74330000	CONSEIL DEPARTELENTAL PLA	71 900	71 900	
	74340000	CONSEIL DEPART AUTRES FINANCE	11 900	10 000	1 900 19.00
	74420100	COMMUNE FONCTIONNEMENT	70 139	75 500	5 361 7.10
	74420110	COMMUNE ATELIERS ESPLANADE	45 000	60 000	15 000 25.00
	74420500	COMMUNE EPN	11 320	8 310	3 010 36.22
	74420600	COMMUNE COHESION SOCIALE	48 000	52 600	4 600 8.75
	74420700	COMMUNE VVV	6 500	6 500	
	74420900	COMMUNE FETE DE QUARTIER	3 000	3 000	
	74421000	SPECIFIQUE MAIRIE	26 500	28 000	1 500 5.36
	74520000	CAF SUBVENTION DE FONCTIONNEME	25 000	25 000	
	74536000	CAF STRUCTURE JEUNESSE	21 452	18 817	2 635 14.00
	74537000	CAF PROJETS	1 900	6 000	4 100 68.33
	74620000	INTERCOMMUNALITE RELAIS EMPLOI	11 000	11 000	
	74820000	AUTRES FINANCEURS	7 235	4 700	2 535 53.94
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		349		349	
75400000	DON	349		349	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		22 389	7 351	15 038	204.56
78150000	REPRISE PROVISION RETRAITE	2 579		2 579	
79120000	REMBOURSEMENTS DE FORMATIONS	13 275	2 645	10 630	401.89
79140000	REMBOURSEMENTS IJ PREVOYANCE	6 535	4 706	1 829	38.86
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		18 000	17 500	500	2.86
78941000	REPORT SUBV ETAT		10 000	10 000	100.00
78943000	REPORT SUBV DEPART	4 000	4 500	500	11.11
78944000	REPORT SUBV COMMUNE	14 000	3 000	11 000	366.67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		894 119	852 118	42 001	4.93
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		258 536	242 435	16 101	6.64
60212100	FOURNITURES D'ACTIVITES	16 361	16 530	169	1.03
60212200	ENTREES POUR LES ACTIVITES	21 985	17 999	3 986	22.15
60214100	REPAS FOURNIS PAR UN PRESTA.	14 121	16 799	2 678	15.94
60214200	ALIMENTATION BOISSONS	17 173	18 058	885	4.90
60610100	EAU	402	150	252	168.44
60610300	ELECTRICITE	4 157	3 287	870	26.45
60611000	CARBURANT	7 223	7 234	11	0.15
60631000	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 374	1 829	455	24.87
60632000	PETITS EQUIPEMENTS	2 463	3 418	955	27.95
60633000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	167	959	792	82.58
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	2 186	2 636	450	17.07
61110000	SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	24 512	15 953	8 558	53.65
61110100	AVANCE DEP. FAMILLE	3 750		3 750	
61110200	CHANTIERS EDUCATIFS	4 414		4 414	
61320100	HEBERGEMENT VACAF	709	4 110	3 401	82.75
61320200	HEBERGEMENT SUR ACTIVITE	8 271	9 144	873	9.55
61320330	LOCATION GARAGE	1 330	1 330		
61320340	LOCAUX RUE LE CORBUSIER	5 082	4 941	140	2.84
61320350	LOCAUX LA PALLE	3 540	3 128	411	13.15
61350100	LOCATION MATERIEL POUR ACTIVIT	4 106	3 258	848	26.03
61500000	ENTRETIEN REPARATION	1 199	951	248	26.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	
				Euros	%
61550000	ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	1 721	1 043	678	65.04
61560100	CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR	2 719	2 178	541	24.83
61560200	CONTRAT D'ENTRETIEN LOG + INFO	1 305	283	1 022	361.62
61610000	ASSURANCE DU CENTRE	8 701	7 695	1 006	13.07
61810000	DOCUMENTATION ET ABONNEMENTS		45	45	100.00
61860000	FORMATIONS DES BENEVOLES	495	485	9	1.89
62141000	INTERVENANT CERAMIQUE	7 440	9 806	2 366	24.13
62141100	INTERVENANT SALSA	7 624	3 629	3 995	110.09
62141200	INTERVENANT ARABE	495	540	45	8.33
62142100	INTERVENANT AQUAGYM	1 510	1 224	286	23.37
62147000	INTERV LOIRE SERVICE ENVIR.	4 800	2 825	1 975	69.91
62149000	INTERVENANT CLAS	2 280	2 240	40	1.79
62261100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	26 856	24 100	2 756	11.44
62261200	HONORAIRES COM AUX CPTES	3 400	3 300	100	3.03
62261300	HONORAIRES DIVERS	1 800	420	1 380	328.57
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS		1 542	1 542	100.00
62480000	TRANSPORT POUR ACT ET ANIMATIO	16 611	21 831	5 221	23.91
62571000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	2 076	1 017	1 059	104.16
62572000	MISSION RECEPTION	901	919	19	2.02
62580000	FRAIS DE CONSEIL ET D'ASSEMBLE	1 158	995	163	16.39
62610000	FRAIS POSTAUX	2 466	1 681	785	46.70
62621100	TELEPHONE FIXE		1 185	1 185	100.00
62621200	TELEPHONE PORTABLE	360	391	31	7.91
62621300	INTERNET ESPACE JEUNES	540	490	50	10.21
62621400	INTERNET PUBLICOM	1 270	315	955	302.62
62710000	SERVICES BANCAIRES	859	784	75	9.58
62720000	COMMISSIONS (CESU, ANCV, ...)	220		220	
62810000	COT RESEAUX CENTRES SOCIAUX	6 776	6 770	5	0.08
62811000	COTISATIONS AUTRES	2 399	2 349	50	2.14
62861000	FRAIS DE FORMATIONS REMBOURSES	7 232	10 638	3 407	32.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		19 661	16 613	3 048	18.35
63110000	TAXE SUR SALAIRE	6 101	6 742	641	9.51
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	9 357	9 412	56	0.59
63380000	AUTRES TAXES	3 276		3 276	
63510000	TAXES DIVERSES	928	459	469	102.13
SALAIRES ET TRAITEMENTS		453 855	427 553	26 302	6.15
64110000	SAL. BRUT RESPONSABLE CENTRE	57 127	53 814	3 313	6.16
64111100	SAL. BRUT SECRETAIRE COMPTABLE	30 153	28 877	1 276	4.42
64112000	SALAIRES BRUTS CONTRATS AIDES	72 337	73 112	775	1.06
64113100	SALAIRES BRUTS AUTRES PERMANEN	180 363	175 668	4 695	2.67
64113200	SALAIRES BRUTS ANIM OCCASIONNE	40 012	47 224	7 212	15.27
64113300	SALAIRES BRUTS INTERV TECHNIQU	46 874	43 061	3 813	8.86
64120000	DOTATION AUX CONGES PAYES	4 468	3 083	1 386	44.95
64131000	SALAIRE NET GUSO	468	387	81	20.96
64133000	INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	2 443	2 328	115	4.95
64141000	INDEMNITES DE RUPTURE	2 185		2 185	
64144000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	17 425		17 425	
CHARGES SOCIALES		125 940	124 218	1 722	1.39
64510000	COTISATIONS SECURITE SOCIAL	97 052	94 874	2 179	2.30
64519000	REDUCTION FILLON	39 272	38 615	657	1.70
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	5 101	7 114	2 013	28.29
64530000	COTISATIONS RETRAITE	26 871	26 769	102	0.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64532000 MEDERIC - CHORUM	8 791		8 761		30	0.34
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	17 763		17 752		10	0.06
64551000 COTISATIONS GUSO SAL + PAT	432		363		69	18.98
64552000 CHARGES SUR PROV CP, HS, PRECA	3 045		966		2 079	215.26
64720000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	4 237		4 218		19	0.46
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 920		2 016		96	4.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	31 288		30 799		489	1.59
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	31 288		30 799		489	1.59
DOTATIONS AUX PROVISIONS			1 234		1 234	100.00
68151000 PROVISION IDR			1 234		1 234	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	10 787		18 000		7 213	40.07
68941000 ENG A REALISER SUR SUBV ETAT	10 787				10 787	
68943000 ENGAG. A REALISER SUR SUBV DEP			4 000		4 000	100.00
68944000 ENGAG A REALISER SUR SUBV VILL			14 000		14 000	100.00
AUTRES CHARGES	181		109		72	66.46
65160000 DROIT D'AUTEUR ET REPRODUCTION	181		109		72	66.46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	900 250		860 963		39 287	4.56
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 130		8 844		2 714	30.69
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	7 829		1 725		6 104	353.85
76400000 REVENUS DES VMP	2 119		1 051		1 068	101.61
76810000 INTERET DES AUTRES CPTES FINAN	5 710		674		5 036	747.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 829		1 725		6 104	353.85
RESULTAT FINANCIER	7 829		1 725		6 104	353.85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 699		7 119		8 818	123.86
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 575		18 367		13 792	75.09
77100000 PROD EXCEPT SUR OP DE GESTION	4 575		18 367		13 792	75.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 039		7 923		6 116	77.19
77700000 QP DE SUBV VIREE AU RESULTAT	14 039		7 923		6 116	77.19
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 614		26 290		7 676	29.20
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	5 241		10 701		5 460	51.02
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 241		10 701		5 460	51.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 231				1 231	
67500000 VNC DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	1 231				1 231	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 472		10 701		4 229	39.52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 142		15 589		3 447	22.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 332	6	1 326	NS
69500000 IMPOT SUR LES REVENUS MOBILIER	1 332	6	1 326	NS
TOTAL DES PRODUITS	920 563	880 134	40 429	4.59
TOTAL DES CHARGES	908 054	871 670	36 384	4.17
EXCEDENT OU DEFICIT	12 509	8 464	4 045	47.79

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
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
Evaluation des immobilisations corporelles	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 :

La Centre Social Alfred Sisley est une asocation, 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 et culturel pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 686 848.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 894 119.23 Euros et dégageant un excédent de 12 509.29 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 437		
Installations générales agencements aménagements divers	77 451		
Matériel de transport	47 234		35 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 244		4 703
Emballages récupérables et divers	45 297		5 852
TOTAL	222 226		46 055
TOTAL GENERAL	224 663		46 055

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 437	2 437
Installations générales agencements aménagements divers			77 451	77 451
Matériel de transport		3 500	79 234	79 234
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 947	56 947
Emballages récupérables et divers			51 149	51 149
TOTAL		3 500	264 781	264 781
TOTAL GENERAL		3 500	267 218	267 218

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	2 437			2 437
Installations générales agencements aménagements divers	63 658	6 498		70 156
Matériel de transport	24 924	14 751	2 269	37 405
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 359	5 121		48 480
Emballages récupérables et divers	36 060	4 919		40 979
TOTAL	168 000	31 288	2 269	197 019
TOTAL GENERAL	170 438	31 288	2 269	199 457

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 498				
Matériel de transport	14 751				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 121				
Emballages récupérables et divers	4 919				
TOTAL	31 288				
TOTAL GENERAL	31 288				

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	242 459				242 459
Report à nouveau	165 869	8 464		0-	174 333
Excédent ou déficit de l'exercice	8 464	8 464-	12 509	0-	12 509
Situation nette	416 792		12 509	0-	429 301
Subventions d'investissement	17 592		33 899	14 039	37 452
TOTAL I	434 384		46 408	14 039	466 753

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	18 000	10 787	18 000			10 787	
CONFERENCE DES FINANCEUR	4 000		4 000				
MAIRIE CDV JEUNES	12 000		12 000				
MAIRIE JARDINS CADRE VIE	2 000		2 000				
FD ETAT PARCOURS SPORT		3 000				3 000	
ETAT MICRO FERME		7 787				7 787	
TOTAL	18 000	10 787	18 000			10 787	

* 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	31 879		2 579		29 300
TOTAL	31 879		2 579		29 300
TOTAL GENERAL	31 879		2 579		29 300
Dont dotations et reprises d'exploitation			2 579		

Hypothèses pour la provision retraite :

- convention : centres sociaux et acteurs du lien social
- augmentation annuelle des salaires : 3 %
- taux d'actualisation : 3.17 %
- âge de départ : 64 ans
- taux de rotation : 0 %
- taux de charges sociales patronales : 44 %

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	49 458	49 458	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303	303	
Débiteurs divers	94 660	94 660	
TOTAL	144 422	144 422	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	21	21		
Fournisseurs et comptes rattachés	42 690	42 690		
Personnel et comptes rattachés	49 764	49 764		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 962	31 962		
Autres impôts taxes et assimilés	11 898	11 898		
Autres dettes	41 109	41 109		
Produits constatés d'avance	2 566	2 566		
TOTAL	180 009	180 009		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	85 454
Total	85 454

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	63 726
Autres dettes	36 695
Total	100 420

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 566
Total	2 566

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, les subventions d'équipement suivantes ont été comptabilisées :

- ETAT : 30 000 euros pour le projet alimentaire
- MAIRIE : 3 899 euros pour le studio d'enregistrement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Les concours publics et les subventions sont ventilés dans le compte de résultat détaillé.

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

La valorisation des contributions volontaires pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 110 859 euros pour la mise à disposition de locaux par la Mairie de Saint Etienne, valorisation de 2021.