

CENTRE SOCIAL ESPACE ALFRED SISLEY

19 rue Alfred Sisley

42100 SAINT-ETIENNE

## **SOMMAIRE**

### **COMPTES ANNUELS 01/01/22 - 31/12/22**

- *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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	627 143.50 Euros
- Produits d'exploitation,	852 118.24 Euros
- Résultat net comptable,	8 464.05 Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 27/03/2023

Isabelle BIGAY  
COLLABORATRICE

Didier FONT  
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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...	2 437	2 437				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	222 226	168 000	54 226	73 238	19 012	25.96
	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						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	224 663	170 438	54 226	73 238	19 012	25.96
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 959		44 959	35 258	9 701	27.51
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	124 561		124 561	83 033	41 528	50.01
	Valeurs mobilières de placement	211 899		211 899	211 899		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	191 499		191 499	216 700	25 201	11.63
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	572 918		572 918	546 890	26 028	4.76
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>	797 581	170 438	627 144	620 128	7 016	1.13

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	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	165	869	146	209	19 660	13.45
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8	464	19	660	11 196	56.95
	Situation nette (sous total)	416	792	408	328	8 464	2.07
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	17	592	19	378	1 786	9.22
	Provisions réglementées						
	Total I	434	384	427	706	6 678	1.56
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	18	000	17	500	500	2.86
DETTE (I)	Total II	18	000	17	500	500	2.86
DETTE (II)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	31	879	30	645	1 234	4.03
DETTE (III)	Total III	31	879	30	645	1 234	4.03
DETTE (IV)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		230			230	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29	938	19	399	10 539	54.33
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	80	868	88	310	7 442	8.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	15	457	18	819	3 362	17.87
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	16	387	17	749	1 362	7.67
DETTE (V)	Total IV	142	881	144	277	1 396	0.97
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		627	144	620	128	7 016	1.13

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	3	736	3	206	529	16.51
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	167	707	135	646	32	061
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	655	824	644	742	11	082
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			8	100	8	100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7	351	17	673	10	322
Utilisations des fonds dédiés	17	500	21	750	4	250
Autres produits						
Total I	852	118	831	118	21	001
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	242	435	205	094	37	342
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	16	613	15	290	1	323
Salaires et traitements	427	553	429	194	1	640
Charges sociales	124	218	119	040	5	178
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30	799	32	302	1	502
Dotations aux provisions	1	234	2	504	1	270
Reports en fonds dédiés	18	000	14	000	4	000
Autres charges		109		49	60	124.63
Total II	860	963	817	472	43	490
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8	844	13	645	22	490

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 725	313	1 412	451.83
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 725	313	1 412	451.83
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)	1 725	313	1 412	451.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 119	13 958	21 077	151.00
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	18 367	5 560	12 807	230.37
Sur opérations en capital	7 923	7 235	688	9.51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	26 290	12 795	13 496	105.48
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	10 701	6 761	3 940	58.28
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	10 701	6 761	3 940	58.28
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	15 589	6 034	9 555	158.35
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6	332	326	98.19
Total des produits (I+III+V)	880 134	844 225	35 909	4.25
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	871 670	824 565	47 105	5.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 464	19 660	11 196	56.95

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112	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 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	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	54	226	73	238	19	25.96
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	77	451	77	451		
21820000 VEHICULE	47	234	47	234		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	43	441	34	908	8	532
21840000 MATERIEL ENTRETIEN	8	803	8	803		24.44
21850000 MATERIEL ACTIVITES	45	297	42	042	3	255
28181000 AMORT.AGENCEMENT	63	658	55	424	8	234
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT	24	924	15	912	9	011
28183000 AMORT.MAT.BUREAU	35	235	30	650	4	584
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	8	124	7	245	880	12.14
28185000 AMORT.MAT.ACTIVITE	36	060	27	969	8	090
					28.93	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54	226	73	238	19	25.96
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	44	959	35	258	9	701
41100000 USAGERS	44	959	35	258	9	701
					27.51	
AUTRES	124	561	83	033	41	528
40100000 FOURNISSEURS	8	249	8	410	161	1.92
43702000 MUTUELLE EOV1				83	83	100.00
43870000 IJ CPAM	64		141		77	54.47
46872000 PRODUITS A RECEVOIR 2020	1	750	5	000	3	250
46872100 PRODUITS A RECEVOIR 2021			67	905	67	905
46872200 PRODUITS A RECEVOIR 2022	101	188			101	188
46879210 PAR USAGERS 2021			1	494	1	494
46879220 PRODUITS A RECEVOIR ACTIVITES	13	309			13	309
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	211	899	211	899		
50310000 PLACEMENT PARTS SOCIALES BFCC	211	899	211	899		
DISPONIBILITES	191	499	216	700	25	201
51210000 BFCC SIEGE	34	150	15	150	18	999
51211000 BFCC ENFANTS			193		193	100.00
51212000 BFCC ADOS	159		127		32	24.78
51215000 BFCC ADULTES	61		71		11	15.08
51230000 LIVRET A CREDIT COOPERATIF	76	215	75	165	1	050
51240000 LIVRET ASSOCIATION CREDIT COOP	80	275	125	751	45	476
53100000 CAISSE SIEGE	470		32		438	NS
54100000 REGIE D'AVANCES	170		211		41	19.26
TOTAL ACTIF CIRCULANT	572	918	546	890	26	028
					4.76	
TOTAL GENERAL	627	144	620	128	7	016
					1.13	



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021		Ecart N / N-1	
			12	12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	242	459	242	459		
10630000 AUTRES RESERVES	242	459	242	459		
REPORT A NOUVEAU	165	869	146	209	19 660	13.45
11000000 REPORT A NOUVEAU	165	869	146	209	19 660	13.45
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8	464	19	660	11 196	56.95
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	416	792	408	328	8 464	2.07
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	17	592	19	378	1 786	9.22
13141000 SUBV SEM GUSP JARDINS	5	000	3	863	1 137	29.43
13142000 SUBV VILLE JEUNES	27	900	27	900		
13161000 SUBV REGION GUSP QUARTIER	5	000			5 000	
13914100 SUBV MAIRIE EPN JEUNES	3	350	1	683	1 667	99.00
13914200 SUBV MAIRIE STUDIO JEUNES	16	281	10	701	5 580	52.14
13916100 SUBV REGION GUSP QUARTIER		677			677	
TOTAL FONDS PROPRES	434	384	427	706	6 678	1.56
FONDS DEDIES	18	000	17	500	500	2.86
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV.FONCT	18	000	17	500	500	2.86
TOTAL FONDS DEDIES	18	000	17	500	500	2.86
PROVISIONS POUR CHARGES	31	879	30	645	1 234	4.03
15300000 PROVISIONS RETRAITE	31	879	30	645	1 234	4.03
TOTAL PROVISIONS	31	879	30	645	1 234	4.03
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	230				230	
51211000 BFCC ENFANTS	230				230	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29	938	19	399	10 539	54.33
40100000 FOURNISSEURS	29	938	19	399	10 539	54.33
DETTES FISCALES ET SOCIALES	80	868	88	310	7 442	8.43
42100000 REMUNERATIONS DUES	6	996	7	121	125	1.75
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	31	072	27	990	3 083	11.01
42860000 SALAIRES A PAYER			16	840	16 840	100.00
43100000 URSSAF	12	360	11	769	591	5.02
43351000 CHORUM SNM	2	728	2	815	88	3.12
43702000 MUTUELLE EOV1	1	899			1 899	
43703000 MALAKOFF MEDERIC	3	410	3	678	269	7.30
43860000 CHARGES SUR PROV CONGES PAYES	10	012	9	046	966	10.68
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR		484		324	160	49.38
44861000 TAXE SUR SALAIRES	6	742	5	794	948	16.36
44863000 FORMATION CONTINUE	5	166	2	933	2 233	76.13
AUTRES DETTES	15	457	18	819	3 362	17.87
41100000 USAGERS			631		631	100.00
46862100 CHARGES A PAYER 2021			18	187	18 187	100.00
46862200 CHARGES A PAYER 2022	15	457			15 457	

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 387	17 749	1 362	7.67
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 387	17 749	1 362	7.67
TOTAL DETTES	142 881	144 277	1 396	0.97
TOTAL GENERAL	627 144	620 128	7 016	1.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
COTISATIONS		3 736	3 206	529	16.51
75600000	ADHESIONS	3 736	3 206	529	16.51
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		167 707	135 646	32 061	23.64
70642100	PU CLSH	41 487	32 031	9 456	29.52
70642200	PU ACTIVITES SOCIO CULTURELLES	22 514	5 207	17 307	332.38
70642300	EPARGNE FAMILIALE VACAF	816	3 728	2 912	78.10
70642500	PU AUTRES ACTIVITES	7 126	3 500	3 626	103.60
70642800	AUTRES AIDES A LA FAMILLE	1 186	422	764	181.13
70652000	MARCHE PUBLICS COMMUNE	50 603	49 528	1 075	2.17
70653000	CONSEIL DEPART DISPOSITIF LOIR	23 825	19 319	4 505	23.32
70840000	MISE A DISPO.DE PERSONNEL		1 319	1 319	100.00
70841000	MAD PERSONNEL CS BEAULIEU	11 521	11 143	378	3.39
70881000	RECETTES AUTRES (COPIES, ...)	1 337	242	1 095	453.19
70881100	ENTRETIENS ESPACES VERTS	7 269	7 508	239	3.18
70882000	REFACTURATION CHARGES D'ACT.	24	1 700	1 676	98.57
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		655 824	644 742	11 082	1.72
73111200	ASP MAKANGILA NGOLOKA MARIE	942	1 745	802	45.99
73111230	ASP AR ESTIENNE JULIE	14 247		14 247	
73111300	ASP BENIKHLEF NAWAL		859	859	100.00
73111400	ASP FEROULI SIHEM KAOTER	283	3 342	3 625	108.48
73111600	ASP AR FRAISSE FABIENNE	20 144	19 421	723	3.73
73111700	ASP ARIAS AUDREY ADULTE RELAIS	6 133	19 918	13 785	69.21
73111800	ASP MIFTARI SHPRESA	2 058	292	1 766	604.87
73111900	ASP MESFIN GEBREMARIAN	1 516	292	1 224	419.23
73112000	ASP FAHEM MYRIAM	3 459	872	2 587	296.71
73112100	ASP BISSARDON FATIMA	2 559		2 559	
73112200	ASP ATOUI BASMA	399		399	
73312000	CD MAKANGILA MARIE	3 029	5 488	2 458	44.79
73313000	CD BENIKHLEF NAWAL		3 481	3 481	100.00
73314000	CD MESIN GEBREMARIAM	5 080	929	4 152	447.05
73315000	CD MIFTARI SHPRESA	6 132	929	5 203	560.26
73316000	CD BASMA ATOUI	948		948	
73321100	CONSEIL DEPARTEMENTAL PS ALSH	2 753	1 972	782	39.64
73511000	CAF PS ANIMATION GLOBALE	70 785	69 739	1 046	1.50
73512000	CAF PS ACTION COLLECTIF FAM.	23 682	23 332	350	1.50
73513000	CAF PS ALSH		27 562	27 562	100.00
73513010	CAF PS PERISCOLAIRE	5 581		5 581	
73513020	CAF PS EXTRASCOLAIRE	17 463		17 463	
73513100	CAF MAJO MERCREDIS	3 056	1 096	1 960	178.77
73513200	CAF BONUS HANDICAP ALSH	3 745	4 450	705	15.84
73514000	CAF PS CLAS	10 289	8 882	1 406	15.83
73521000	CAF SORTIES FAMILIALES	1 280	1 440	160	11.11
73522000	CAF SEJOURS FAMILIAUX		2 900	2 900	100.00
73523000	CAF SUBV ACCUEIL DE LOISIRS	17 487	18 266	779	4.26
73524000	CAF CAMPS	880	750	130	17.33
73711000	MSA PS ALSH	470		470	
74130000	ETAT COHESION SOCIALE	35 000	59 000	24 000	40.68
74141000	ETAT VILLE VIE VACANCES	5 000	5 000		
74144000	ETAT FONJEP	10 661	10 661		
74330000	CONSEIL DEPARTELENTAL PLA	71 900	71 900		
74340000	CONSEIL DEPART AUTRES FINANCE	10 000	6 000	4 000	66.67
74420100	COMMUNE FONCTIONNEMENT	75 500	75 500		
74420110	COMMUNE ATELIERS ESPLANADE	60 000	60 000		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12
				Euros	%
74420500	COMMUNE EPN	8 310	8 201	109	1.33
74420600	COMMUNE COHESION SOCIALE	52 600	37 600	15 000	39.89
74420700	COMMUNE VVV	6 500	6 000	500	8.33
74420900	COMMUNE FETE DE QUARTIER	3 000		3 000	
74421000	SPECIFIQUE MAIRIE	28 000	20 000	8 000	40.00
74520000	CAF SUBVENTION DE FONCTIONNEME	25 000	25 000		
74535000	CAF CAMPS		2 500	2 500	100.00
74536000	CAF STRUCTURE JEUNESSE	18 817	20 235	1 418	7.01
74540000	CAF PROJETS	6 000		6 000	
74620000	INTERCOMMUNALITE AUTRES FINANC	11 000	12 000	1 000	8.33
74820000	AUTRES FINANCEURS	4 700	7 190	2 490	34.63
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			8 100	8 100	100.00
75510000	CONTRIBUTIONS FINANCIERES		8 100	8 100	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		7 351	17 673	10 322	58.40
79120000	REMBOURSEMENTS DE FORMATIONS	2 645	1 899	746	39.28
79130000	REMB ASSURANCE		56	56	100.00
79140000	REMBOURSEMENTS IJ PREVOYANCE	4 706	3 263	1 443	44.23
79145000	REMB ETAT ACTIVITE PARTIELLE		12 455	12 455	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		17 500	21 750	4 250	19.54
78941000	REPORT SUBV ETAT	10 000	10 000		
78943000	REPORT SUBV DEPART	4 500	4 000	500	12.50
78944000	REPORT SUBV COMMUNE	3 000	4 250	1 250	29.41
78946000	REPORT SUBV SEM		1 500	1 500	100.00
78948000	REPORT SUBV AUTRES FINANCEURS		2 000	2 000	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		852 118	831 118	21 001	2.53
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		242 435	205 094	37 342	18.21
60212100	FOURNITURES D'ACTIVITES	16 530	12 150	4 380	36.05
60212200	ENTREES POUR LES ACTIVITES	17 999	16 073	1 926	11.98
60214100	REPAS FOURNIS PAR UN PRESTA.	16 799	10 921	5 878	53.82
60214200	ALIMENTATION BOISSONS	18 058	11 108	6 949	62.56
60610100	EAU	150	717	567	79.12
60610300	ELECTRICITE	3 287	1 998	1 289	64.48
60611000	CARBURANT	7 234	4 462	2 772	62.13
60631000	PRODUITS D'ENTRETIEN	1 829	4 535	2 706	59.67
60632000	PETITS EQUIPEMENTS	3 418	8 678	5 260	60.61
60633000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	959	687	272	39.57
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	2 636	1 993	643	32.23
61110000	SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	15 953	23 190	7 237	31.21
61320100	HEBERGEMENT VACAF	4 110	4 074	35	0.87
61320200	HEBERGEMENT SUR ACTIVITE	9 144	8 520	623	7.31
61320330	LOCATION GARAGE	1 330	1 440	110	7.64
61320340	LOCAUX RUE LE CORBUSIER	4 941	4 964	22	0.45
61320350	LOCAUX LA PALLE	3 128	2 217	911	41.12
61350100	LOCATION MATERIEL POUR ACTIVIT	3 258	840	2 419	288.09
61500000	ENTRETIEN REPARATION	951	756	195	25.78
61550000	ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	1 043	91	952	NS
61560100	CONTRAT D'ENTRETIEN COPIEUR	2 178	1 534	645	42.04
61560200	CONTRAT D'ENTRETIEN LOG + INFO	283	110	173	156.51
61560300	CONTRAT ENT EXTINCTEURS		62	62	100.00
61610000	ASSURANCE DU CENTRE	7 695	6 989	706	10.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
61810000	DOCUMENTATION ET ABONNEMENTS	45		308		263	85.39
61860000	FORMATIONS DES BENEVOLES	485		487		1	0.30
62141000	INTERVENANT CERAMIQUE	9 806		4 937		4 869	98.61
62141100	INTERVENANT SALSA	3 629				3 629	
62141200	INTERVENANT ARABE	540				540	
62142100	INTERVENANT AQUAGYM	1 224		765		459	60.00
62147000	INTERV LOIRE SERVICE ENVIR.	2 825		3 513		688	19.58
62149000	INTERVENANT CLAS	2 240		420		1 820	433.33
62261100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	24 100		23 108		992	4.29
62261200	HONORAIRES COM AUX CPTES	3 300		3 216		84	2.61
62261300	HONORAIRES DIVERS	420				420	
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	1 542		648		894	138.02
62480000	TRANSPORT POUR ACT ET ANIMATIO	21 831		11 675		10 157	87.00
62571000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	1 017		1 323		306	23.12
62572000	MISSION RECEPTION	919		1 454		535	36.80
62580000	FRAIS DE CONSEIL ET D'ASSEMBLE	995		720		275	38.17
62610000	FRAIS POSTAUX	1 681		2 022		341	16.86
62621100	TELEPHONE FIXE	1 185		6 638		5 453	82.15
62621200	TELEPHONE PORTABLE	391		363		28	7.60
62621300	INTERNET ESPACE JEUNES	490		249		241	96.82
62621400	INTERNET PUBLICOM	315				315	
62710000	SERVICES BANCAIRES	784		928		144	15.48
62720000	COMMISSIONS (CESU, ANCV, ...)			59		59	100.00
62810000	COT RESEAUX CENTRES SOCIAUX	6 770		7 522		751	9.99
62811000	COTISATIONS AUTRES	2 349		2 094		255	12.19
62861000	FRAIS DE FORMATIONS REMBOURSES	10 638		1 899		8 739	460.17
62862000	FRAIS DE FORMATIONS NON REMB.			2 636		2 636	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		16 613		15 290		1 323	8.65
63110000	TAXE SUR SALAIRE	6 742		5 794		948	16.36
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	9 412		8 685		727	8.37
63510000	TAXES DIVERSES	459		811		352	43.43
SALAIRES ET TRAITEMENTS		427 553		429 194		1 640	0.38
64110000	SAL. BRUT RESPONSABLE CENTRE	53 814		52 126		1 688	3.24
64111100	SAL. BRUT SECRETAIRE COMPTABLE	28 877		28 737		140	0.49
64112000	SALAIRES BRUTS CONTRATS AIDES	73 112		64 066		9 046	14.12
64113100	SALAIRES BRUTS AUTRES PERMANEN	175 668		174 505		1 164	0.67
64113200	SALAIRES BRUTS ANIM OCCASIONNE	47 224		42 826		4 399	10.27
64113300	SALAIRES BRUTS INTERV TECHNIQU	43 061		25 873		17 188	66.43
64120000	DOTATION AUX CONGES PAYES	3 083		5 957		2 874	48.25
64131000	SALAIRE NET GUSO	387				387	
64132000	INDEMNITES DE STAGES			200		200	100.00
64133000	INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	2 328		4 177		1 849	44.27
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			16 840		16 840	100.00
64145000	INDEMNITES ACTIVITES PARTIELLE			13 888		13 888	100.00
CHARGES SOCIALES		124 218		119 040		5 178	4.35
64510000	COTISATIONS SECURITE SOCIAL	94 874		87 814		7 060	8.04
64519000	REDUCTION FILLON	38 615		31 515		7 100	22.53
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	7 114		6 193		921	14.88
64530000	COTISATIONS RETRAITE	26 769		24 452		2 317	9.47
64532000	MEDERIC - CHORUM	8 761		8 336		426	5.11
64540000	COTISATIONS CHOMAGE	17 752		16 310		1 442	8.84
64551000	COTISATIONS GUSO SAL + PAT	363				363	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
64552000 CHARGES SUR PROV CP, HS, PRECA	966		1 745		779	44.66
64720000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	4 218		3 881		336	8.66
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 016		1 824		192	10.53
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	30 799		32 302		1 502	4.65
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	30 799		32 302		1 502	4.65
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 234		2 504		1 270	50.72
68151000 PROVISION IDR	1 234		2 504		1 270	50.72
REPORTS EN FONDS DEDIES	18 000		14 000		4 000	28.57
68941000 ENG A REALISER SUR SUBV ETAT			10 000		10 000	100.00
68943000 ENGAG. A REALISER SUR SUBV DEP	4 000		4 000			
68944000 ENGAG A REALISER SUR SUBV VILL	14 000				14 000	
AUTRES CHARGES	109		49		60	124.63
65160000 DROIT D'AUTEUR ET REPRODUCTION	109		49		60	124.63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	860 963		817 472		43 490	5.32
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 844		13 645		22 490	164.82
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 725		313		1 412	451.83
76400000 REVENUS DES VMP	1 051				1 051	
76810000 INTERET DES AUTRES CPTES FINAN	674		313		361	115.62
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 725		313		1 412	451.83
RESULTAT FINANCIER	1 725		313		1 412	451.83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 119		13 958		21 077	151.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	18 367		5 560		12 807	230.37
77100000 PROD EXCEPT SUR OP DE GESTION	18 367		307		18 060	NS
77200000 PDTs EXCEPTIONNELS SUR EX. ANT			5 252		5 252	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 923		7 235		688	9.51
77700000 QP DE SUBV VIREE AU RESULTAT	7 923		7 235		688	9.51
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 290		12 795		13 496	105.48
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	10 701		6 761		3 940	58.28
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 701		612		10 089	NS
67200000 CHARGES EXCEPT/EXERCICE ANT			6 149		6 149	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 701		6 761		3 940	58.28
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 589		6 034		9 555	158.35
IMPOTS SUR LES BENEFICES	6		332		326	98.19
69500000 IMPOT SUR LES REVENUS MOBILIER	6		332		326	98.19
TOTAL DES PRODUITS	880 134		844 225		35 909	4.25

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	871 670	824 565	47 105	5.71
EXCEDENT OU DEFICIT	8 464	19 660	11 196	56.95

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 01/01/2022 au 31/12/2022

### Descriptif de l'objet social :

La Centre Social Alfred Sisley est une asociação, 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 627 143.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 852 118.24 Euros et dégageant un excédent de 8 464.05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 712		8 532
Emballages récupérables et divers	42 042		3 255
TOTAL	210 439		11 787
TOTAL GENERAL	212 876		11 787

	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			47 234	47 234
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 244	52 244
Emballages récupérables et divers			45 297	45 297
TOTAL			222 226	222 226
TOTAL GENERAL			224 663	224 663

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	55 424	8 234		63 658
Matériel de transport	15 912	9 011		24 924
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 895	5 464		43 359
Emballages récupérables et divers	27 969	8 090		36 060
TOTAL	137 201	30 799		168 000
TOTAL GENERAL	139 638	30 799		170 438

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 234				
Matériel de transport	9 011				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 464				
Emballages récupérables et divers	8 090				
TOTAL	30 799				
TOTAL GENERAL	30 799				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**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	146 209	19 660		0	165 869
Excédent ou déficit de l'exercice	19 660	19 660-	8 464	0-	8 464
Situation nette	408 328		8 464	0-	416 792
Subventions d'investissement	19 378		6 137	7 923	17 592
TOTAL I	427 706		14 601	7 923	434 384

### **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>	17 500		17 500		18 000	18 000	
MAIRIE CINE DE QUARTIER	3 000		3 000				
DEPART FETE DE QUARTIER	500		500				
ETAT RELAIS EMPLOI	10 000		10 000				
CONFERENCE DES FINANCEUR	4 000		4 000		4 000	4 000	
MAIRIE JEUNES ADULTES					12 000	12 000	
MAIRIE CADRE DE VIE					2 000	2 000	
<b>TOTAL</b>	17 500		17 500		18 000	18 000	

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### 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	30 645	1 234			31 879
TOTAL	30 645	1 234			31 879
TOTAL GENERAL	30 645	1 234			31 879
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 234			

Hypothèses pour la provision retraite :

- convention : centres sociaux et acteurs du lien social
- augmentation annuelle des salaires : 4 %
- taux d'actualisation : 3.86 %
- âge de départ : 65 ans
- taux de rotation : 1 %
- 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	44 959	44 959	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64	64	
Débiteurs divers	124 496	124 496	
TOTAL	169 520	169 520	

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	230	230		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 938	29 938		
Personnel et comptes rattachés	38 068	38 068		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 408	30 408		
Autres impôts taxes et assimilés	12 392	12 392		
Autres dettes	15 457	15 457		
Produits constatés d'avance	16 387	16 387		
TOTAL	142 881	142 881		

### 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	116 312
Total	116 312

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	52 992
Autres dettes	15 457
Total	68 449

### **Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 387
Total	16 387

### **Subventions d'équipement**

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, les subventions d'équipement suivantes ont été comptabilisées :

- SEM : 1 137 euros de solde pour les jardins
- SEM : 5 000 euros pour le quartier

### **- 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 2022 s'élève à 110 859 euros pour la mise à disposition de locaux par la Mairie de Saint Etienne, valorisation de 2021.