

**CENTRE SOCIAL D'ANIMATION DE MIRIBEL**

194 rue des Ecoles

01700 MIRIBEL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31.12.2023

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux Adhérents  
Du Centre Social d'Animation de Miribel

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social d'Animation de Miribel relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification des documents adressés aux sociétaires de l'Assemblée Générale.**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnelle applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit

face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 27 mars 2024



Dominique BOBILLON  
Commissaire aux comptes

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 246	2 431	815	1 464	649	44.35
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	93 891	42 310	51 581	56 642	5 061	8.93
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	97 137	44 742	52 396	58 106	5 710	9.83	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 128		2 128	5 918	3 791	64.05
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	100 976		100 976	89 450	11 526	12.89
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	234 886		234 886	227 521	7 365	3.24	
Charges constatées d'avance (2)	820		820	967	147	15.20	
<b>Total II</b>	338 810		338 810	323 856	14 954	4.62	
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>	435 947	44 742	391 205	381 962	9 244	2.42	

(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	<b>Fonds propres</b>						
	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		150 000		150 000			
Autres							
Report à nouveau		59 046		78 617	19 570	24.89	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		16 811		19 570	36 381	185.90
	<b>Situation nette (sous total)</b>		225 857		209 046	16 811	8.04
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		45 297		56 243	10 946	19.46
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>		271 154		265 289	5 865	2.21
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		7 787		279	7 508	NS
	<b>Total II</b>		7 787		279	7 508	NS
PROVISIONS	Provisions pour risques		17 291		17 291		
	Provisions pour charges		16 183		15 832	351	2.22
	<b>Total III</b>		33 474		33 123	351	1.06
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		14 898		22 543	7 644	33.91
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		43 267		47 224	3 958	8.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		2 041		2 769	728	26.31
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		18 586		10 735	7 851	73.13	
	<b>Total IV</b>		78 791		83 271	4 479	5.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		391 205		381 962	9 244	2.42

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

60 206      72 536

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	2 071	1 921	150	7.81
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	189 342	180 092	9 250	5.14
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	262 555	270 617	8 062	2.98
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	11 800	14 166	2 366	16.70
Utilisations des fonds dédiés	279	15 000	14 721	98.14
Autres produits	124	55	69	123.85
<b>Total I</b>	<b>466 171</b>	<b>481 851</b>	<b>15 680</b>	<b>3.25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	132 544	160 969	28 425	17.66
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 069	4 867	202	4.16
Salaires et traitements	244 846	255 456	10 609	4.15
Charges sociales	57 071	57 832	761	1.32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 967	10 211	4 756	46.57
Dotations aux provisions	351	18 495	18 144	98.10
Reports en fonds dédiés	7 787		7 787	
Autres charges	93	12	81	690.96
<b>Total II</b>	<b>462 728</b>	<b>507 841</b>	<b>45 113</b>	<b>8.88</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>3 443</b>	<b>25 990</b>	<b>29 433</b>	<b>113.25</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 421		1 193		1 229	103.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	2 421		1 193		1 229	103.03
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	2 421		1 193		1 229	103.03
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	5 865		24 797		30 662	123.65
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	10 946		5 227		5 719	109.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	10 946		5 227		5 719	109.41
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	10 946		5 227		5 719	109.41
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	479 538		488 270		8 732	1.79
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	462 728		507 841		45 113	8.88
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	16 811		19 570		36 381	185.90

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	67 520		64 562		2 958	4.58
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	67 520		64 562		2 958	4.58
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	67 520		64 562		2 958	4.58
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	67 520		64 562		2 958	4.58

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 391 205.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 466 170.93 Euros et dégagant un excédent de 16 810.58 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.

L'association a pour objet d'être acteur de l'action sociale contribuant au développement social local. Elle évolue au coeur d'un partenariat permettant une approche territoriale globale. Elle se trouve à la croisée des projets institutionnels (Etat, collectivité locale, CAF...) et des préoccupations des habitants avec comme principe essentiel d'action, la participation de ces derniers.

Les activités proposées par l'association sont notamment l'accueil des enfants en ALSH, des activités hebdomadaires pour les adultes et enfants.

Pour mener à bien ses actions l'association fait appel à des salariés et des bénévoles. Les ressources de l'association proviennent essentiellement de subventions publiques, de prestations de services de la CAF et de participations des adhérents.

Les cotisations inscrites en compte de résultat sont sans contrepartie car elles permettent uniquement d'être adhérent de l'association et de participer à l'Assemblée Générale. Les cotisations sont comptabilisées en comptabilité d'engagement, lors de l'appel de cotisation.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

## ANNEXE

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

l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 246		
Installations générales agencements aménagements divers	3 138		
Matériel de transport	65 720		9 257
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 776		
<b>TOTAL</b>	<b>84 634</b>		<b>9 257</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 880</b>		<b>9 257</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 246	3 246
Installations générales agencements aménagements divers			3 138	3 138
Matériel de transport			74 977	74 977
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 776	15 776
<b>TOTAL</b>			<b>93 891</b>	<b>93 891</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>97 137</b>	<b>97 137</b>

### 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	1 782	649		2 431
Installations générales agencements aménagements divers	2 254	448		2 703
Matériel de transport	13 169	12 463		25 632
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 569	1 406		13 976
<b>TOTAL</b>	<b>27 993</b>	<b>14 318</b>		<b>42 310</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 775</b>	<b>14 967</b>		<b>44 742</b>

## 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	649				
Instal.générales agenc.aménag.divers	448				
Matériel de transport	12 463				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 406				
TOTAL	14 318				
TOTAL GENERAL	14 967				

### 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	150 000				150 000
Report à nouveau	78 617	19 570-		0	59 046
Excédent ou déficit de l'exercice	19 570-	19 570			16 811
Situation nette	209 046		55 951	39 141	225 857
Subventions d'investissement	56 243			10 946	45 297
TOTAL I	265 289			10 946	271 154

**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>	279	7 787	279			7 787	
2019 SEJOUR JEUNE FILLE	279		279				
2023 MIEUX MANGER		7 787				7 787	
<b>TOTAL</b>	279	7 787	279			7 787	

\* 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
Litiges	17 291				17 291
Pensions et obligations similaires	15 832	351			16 183
TOTAL	33 123	351			33 474
TOTAL GENERAL	33 123	351			33 474
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		351			

### 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	2 128	2 128	
Divers état et autres collectivités publiques	79 467	79 467	
Débiteurs divers	21 509	21 509	
Charges constatées d'avance	820	820	
TOTAL	103 924	103 924	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14 898	14 898		
Personnel et comptes rattachés	21 844	21 844		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 054	18 054		
Autres impôts taxes et assimilés	3 369	3 369		
Autres dettes	2 041	2 041		
Produits constatés d'avance	18 586	18 586		
TOTAL	78 791	78 791		

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	2 346	20.00
LOGICIELS	900	20.00

### 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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 6 ans
Matériel de bureau/informatiqu	Linéaire/Dégressif	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **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	4 218
Total	4 218

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR REMBOURSEMENTS FORMATIONS/FRAIS	2 718
PAR AIDE APPRENTI	1 500
Total	4 218

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 918
Dettes fiscales et sociales	27 778
Total	33 696

### Détail des charges à payer

	Montant
CAP HONORAIRES	5 714
CAP FRAIS ACTIVITES/TELEPHONE	204
Provisions pour congés payés	21 844
Charges Sociales / Provisions pour congés payés	5 885
Reversement IJSS	49
Total	33 696

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	820
Total	820
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 586
Total	18 586

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CPA LOCATIONS	6 94		
CPA HEBERGEMENT SERVEUR	12 6		
Total	820		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA PARTICIPATIONS USAGERS	4 839		
PCA SUBVENTIONS	13 747		
Total	18 586		

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Rémunération des dirigeants

L'association ne rémunère pas ses dirigeants dans le cadre de leur mandat social.

La rémunération du personnel de direction, cadre salarié, n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	8
Total	9

### Valorisation des contributions volontaires

Les mises à disposition effectuées par le ville de MIRIBEL sont valorisées à partir des documents de la CAF et de la ville.

Elles correspondent à des valeurs locatives et des frais réels d'assurances et d'entretien.

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 790 euros facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### **Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT	10 946	77700000
Total	10 946	

#### **Transferts de charges**

Nature	Montant
- REMBOURSEMENTS DE FORMATIONS	5 835
- REMBOURSEMENTS D'ASSURANCE SUITE SINISTRES	5 965
Total	11 800

## Subventions d'investissement

Libellés	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation exercice	Diminution exercice	Solde à la clôture de l'exercice
<b>Subventions d'investissement :</b>				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville				
- CAF	20 000			20 000
- Autres : CARSAT	1 500			1 500
- Autres: Fédération Centre Sociaux	40 000			40 000
<b>Sous-total</b>	<b>61 500</b>			<b>61 500</b>
<b>Quotes-parts virées au résultat :</b>				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville				
- CAF	475	3 778		4 253
- Autres : CARSAT	530	500		1 030
- Autres: Fédération Centre Sociaux	4 252	6 668		10 920
<b>Sous-total</b>	<b>5 257</b>	<b>10 946</b>		<b>16 203</b>
<b>TOTAL</b>	<b>56 243</b>	<b>-10 946</b>		<b>45 297</b>

## Les subventions d'exploitation par nature et prestations de services CAF

<b>Tableau des subventions d'exploitation par nature et P.S. CAF</b>				
Libellés	Montant comptabilisé en 2023	Montant comptabilisé en 2022	Variation	
			Montant	%
<b>Subventions de fonctionnement :</b>				
- versées par la ville	183 000	187 000	-4 000	-2%
- versées par la CAF	15 000	15 000		
- versées par le département	3 000	3 000		
<b>Sous total</b>	<b>201 000</b>	<b>205 000</b>	<b>-4 000</b>	<b>-1,95%</b>
<b>Subventions affectées à un projet :</b>				
- versées par l'Etat		3 500	-3 500	-100,00%
- versées par la région				
- versées par le département	9 334	8 550	784	9,17%
- versées par la ville	2 000	4 650	-2 650	-56,99%
- versées par la CAF	5 592	14 554	-8 962	-61,58%
- versées par d'autres organismes	31 768	17 316	14 452	83,46%
<b>Sous total</b>	<b>48 694</b>	<b>48 570</b>	<b>124</b>	<b>0,26%</b>
<b>Subventions non affectées :</b>				
- versées par l'Etat	1 500	6 386	-4 886	-0,76511
- versées par le département	10 661	10 661		
- versées par la ville				
- versées par la CAF				
- versées par d'autres organismes				
<b>Sous total</b>	<b>12 161</b>	<b>17 047</b>	<b>-4 886</b>	<b>-28,66%</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>261 855</b>	<b>270 617</b>	<b>-8 762</b>	<b>-3,24%</b>
<b>Prestations CAF / MSA :</b>				
- Animation globale	73 694	70 785	2 909	4,11%
- Animation collective famille	24 655	23 682	973	4,11%
- CLAS	2 738	384	2 354	613,02%
- ALSH / ALAE	18 681	16 375	2 306	14,08%
- JEUNESSE	11 745	13 842	-2 097	-15,15%
- CTG BONUS TERRITOIRE	4 167		4 167	
<b>Prestations Commune ALSH</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>141 680</b>	<b>131 068</b>	<b>10 612</b>	<b>8,10%</b>
<b>TOTAL GENERAL (I)+(II)</b>	<b>403 535</b>	<b>401 685</b>	<b>1 850</b>	<b>0,46%</b>

La CAF, à partir de cet exercice, remplace le dispositif du Contrat Enfance Jeunesse (CEJ) par le dispositif de la Convention Territoriale Globale (CTG) Bonus Territoire. Dans l'ancien système, les montants transitaient par la Mairie. Dorénavant ces prestations ( 4 167 €) sont directement versées par la CAF à l'association. Elles n'apparaissent donc plus en subvention d'exploitation mais en prestations de services.

**Les subventions d'exploitation et prestations de services par financeur**

<b>Tableau des subventions d'exploitation et des P.S. par financeur</b>				
Libellés	Montant comptabilisé en 2023	Montant comptabilisé en 2022	Variation	
			Montant	%
<b>Subventions de l'Etat</b>				
- affectées à un projet		3 500	-3 500	-100,00%
- non affectée (contrats aidés)	1 500	6 386	-4 886	-76,51%
<b>Sous total</b>	<b>1 500</b>	<b>9 886</b>	<b>-8 386</b>	<b>-0,85</b>
<b>Subventions de la région</b>				
- affectées à un projet				
- non affectée				
<b>Sous total</b>				
<b>Subventions du département</b>				
- affectées à un projet	9 334	8 550	784	9,17%
- non affectée	13 661	13 661		
<b>Sous total</b>	<b>22 995</b>	<b>22 211</b>	<b>784</b>	<b>3,53%</b>
<b>Subventions de la ville</b>				
- affectées à un projet	8 000	10 650	-2 650	-24,88%
- non affectée	183 000	187 000	-4 000	-2,14%
<b>Sous total</b>	<b>191 000</b>	<b>197 650</b>	<b>-6 650</b>	<b>-3,36%</b>
<b>Subventions de la CAF / MSA</b>				
- affectées à un projet	141 272	139 622	1 650	1,18%
- non affectée	15 000	15 000		
<b>Sous total</b>	<b>156 272</b>	<b>154 622</b>	<b>1 650</b>	<b>1,07%</b>
<b>Autres financeurs</b>				
- affectées à un projet	31 768	17 316	14 452	83,46%
- non affectée (Assemblée Nationale, Fonds Députés)				
<b>Sous total</b>	<b>31 768</b>	<b>17 316</b>	<b>14 452</b>	<b>83,46%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>403 535</b>	<b>401 685</b>	<b>1 850</b>	<b>0,46%</b>

**CENTRE SOCIAL D'ANIMATION DE MIRIBEL**

194 rue des Ecoles

01700 MIRIBEL

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR TOUTES LES CONVENTIONS**

Exercice clos le 31.12.2023

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents,  
Du Centre Social d'Animation de Miribel

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en oeuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

***CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSOCIATION***

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'association en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

A Lyon, le 27 mars 2024



Dominique BOBILLON  
Commissaire aux comptes

Association CENTRE SOCIAL D'ANIMATION DE MIRIBEL

194 rue des Ecoles

01700 MIRIBEL

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

67 AVENUE GALLINE  
69100 VILLEURBANNE

Téléphone: 04 37 47 80 80

Siret: 42956335600055



Association CENTRE SOCIAL D'ANIMATION DE MIRIBEL

194 rue des Ecoles

01700 MIRIBEL

## **COMPTES ANNUELS**

***VEAMA GROUPE***

*67 AVENUE GALLINE*

*69100 VILLEURBANNE*

*04 37 47 80 80*

**ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**  
**RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

Association CENTRE SOCIAL D'ANIMATION DE MIRIBEL  
194 rue des Ecoles  
01700 MIRIBEL

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023,

et conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	391 205 Euros
- Produits d'exploitation,	465 892 Euros
- Résultat net comptable,	16 824 Euros

Fait à VILLEURBANNE  
Le 20/03/2024

Pour la SAS VEAMA GROUPE  
Pierrick Agnese, Expert-comptable

Signé électroniquement le 08/04/2024 par  
Pierrick Agnese

The logo for VEAMA GROUPE features the word "VEAMA" in a blue, sans-serif font above the word "GROUP" in a similar font. The letter "E" in "VEAMA" is stylized with a horizontal bar extending to the right. To the right of "GROUP", there are three horizontal orange bars stacked vertically.

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 246	2 431	815	1 464	649	44.35
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	93 891	42 310	51 581	56 642	5 061	8.93
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	97 137	44 742	52 396	58 106	5 710	9.83	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 128		2 128	5 918	3 791	64.05
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	100 976		100 976	89 450	11 526	12.89
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	234 886		234 886	227 521	7 365	3.24	
Charges constatées d'avance (2)	820		820	967	147	15.20	
<b>Total II</b>	338 810		338 810	323 856	14 954	4.62	
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>	435 947	44 742	391 205	381 962	9 244	2.42	

(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	<b>Fonds propres</b>						
	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		150 000		150 000			
Autres							
Report à nouveau		59 046		78 617	19 570	24.89	
<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		16 824		19 570	36 394	185.97	
<b>Situation nette (sous total)</b>		225 870		209 046	16 824	8.05	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement		45 297		56 243	10 946	19.46	
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>		271 167		265 289	5 878	2.22	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		7 787		279	7 508	NS
<b>Total II</b>		7 787		279	7 508	NS	
PROVISIONS	Provisions pour risques		17 291		17 291		
	Provisions pour charges		16 183		15 832	351	2.22
	<b>Total III</b>		33 474		33 123	351	1.06
DETTES (1)	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		14 885		22 543	7 658	33.97
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		43 267		47 224	3 958	8.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		2 041		2 769	728	26.31
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		18 586		10 735	7 851	73.13	
<b>Total IV</b>		78 778		83 271	4 493	5.40	
Ecarts de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		391 205		381 962	9 244	2.42	

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

60 192      72 536

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	2 071		1 921		150	7.81
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	189 342		180 092		9 250	5.14
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	262 555		270 617		8 062	2.98
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	11 800		14 166		2 366	16.70
Utilisations des fonds dédiés	279		15 000		14 721	98.14
Autres produits	124		55		69	123.85
<b>Total I</b>	<b>466 171</b>		<b>481 851</b>		<b>15 680</b>	<b>3.25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	132 531		160 969		28 438	17.67
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 069		4 867		202	4.16
Salaires et traitements	244 846		255 456		10 609	4.15
Charges sociales	57 071		57 832		761	1.32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 967		10 211		4 756	46.57
Dotations aux provisions	351		18 495		18 144	98.10
Reports en fonds dédiés	7 787				7 787	
Autres charges	93		12		81	690.96
<b>Total II</b>	<b>462 714</b>		<b>507 841</b>		<b>45 127</b>	<b>8.89</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>3 457</b>		<b>25 990</b>		<b>29 447</b>	<b>113.30</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 421		1 193		1 229	103.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	<b>2 421</b>		<b>1 193</b>		<b>1 229</b>	<b>103.03</b>
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>2 421</b>		<b>1 193</b>		<b>1 229</b>	<b>103.03</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>5 878</b>		<b>24 797</b>		<b>30 675</b>	<b>123.70</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	10 946		5 227		5 719	109.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	<b>10 946</b>		<b>5 227</b>		<b>5 719</b>	<b>109.41</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>10 946</b>		<b>5 227</b>		<b>5 719</b>	<b>109.41</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>479 538</b>		<b>488 270</b>		<b>8 732</b>	<b>1.79</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>462 714</b>		<b>507 841</b>		<b>45 127</b>	<b>8.89</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>16 824</b>		<b>19 570</b>		<b>36 394</b>	<b>185.97</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	67 520		64 562		2 958	4,58
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	67 520		64 562		2 958	4,58
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	67 520		64 562		2 958	4,58
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>	67 520		64 562		2 958	4,58

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	815	1 464	649	44.35
20500000 LOGICIELS	3 246	3 246		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	2 431	1 782	649	36.43
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	51 581	56 642	5 061	8.93
21810000 INST.GENC.AGEN.AMEN.DIVERS	3 138	3 138		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	74 977	65 720	9 257	14.09
21830000 MAT.BUREAU ET INFORMAT.	13 145	13 145		
21831000 MATERIEL D'ACTIVITE	2 631	2 631		
28181000 AMORT AAI DIVERS	2 703	2 254	448	19.89
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	25 632	13 169	12 463	94.64
28183000 AMORT.MAT BUR ET INFORMAT	11 344	9 938	1 406	14.15
28183100 AMORT MATERIEL ACTIVITE	2 631	2 631		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>52 396</b>	<b>58 106</b>	<b>5 710</b>	<b>9.83</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 128	5 918	3 791	64.05
41100000 CLIENTS	2 128	5 918	3 791	64.05
AUTRES	100 976	89 450	11 526	12.89
42700000 SAISIE ARRET		240	240	100.00
44100000 CCMP - VEILLES ACTIVES	2 000		2 000	
44100002 CAF PS JEUNES	1 683	1 536	146	9.53
44100003 CAF ANIMATION COLLEC FAMILLE	8 078	7 105	973	13.70
44100004 CAF ANIMATION GLOBALE	24 145	21 236	2 909	13.70
44100005 CAF ALSH PERISCO PS	2 740	1 325	1 415	106.83
44100006 CAF ALSH EXTRASCO PS	3 388	3 502	114	3.26
44100007 CAF CLAS ACCOMPAGNEMENT SCOL	1 956		1 956	
44100009 CAF REAAP PARENTS		690	690	100.00
44100011 VILLE MIRIBEL PS ALSH	334	680	346	50.90
44100013 AIN DEPARTEMENT	6 000	12 000	6 000	50.00
44100014 FONJEP FONDS COOP JEUNESSE		3 554	3 554	100.00
44100015 CARSAT RETRAITE SANTE	14 200	3 000	11 200	373.33
44100019 FEDE CENTRES SOCIAUX FRANCE		11 999	11 999	100.00
44100021 CAF FONDS PUBLICS TERRITOIRE		1 200	1 200	100.00
44100024 MSA PS ALSH	157		157	
44100025 CCMP PRECARITE ALIMENTAIRE	7 000		7 000	
44100026 AURACS Mieux Manger Pour Tous	7 787		7 787	
46780000 LITIGES URSSAF	17 291	17 291		
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEV.	4 218	4 093	125	3.06
DISPONIBILITES	234 886	227 521	7 365	3.24
51120000 CHEQUE -> EN ATT ENCAIS.	96	34	62	182.35
51121000 ANCV -> EN ATT. ENCAISS.	380		380	
51122000 CHÈQUE JEUNES 01>> EN ATTENTE	145	84	61	72.62
51200100 CREDIT MUTUEL	1 019	12 978	11 959	92.15
51200200 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	230 682	211 587	19 095	9.02
51200300 CREDIT MUTUEL ACTIVITES	1 966	2 318	353	15.22
53000000 CAISSE	599	519	80	15.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	820	967	147	15.20
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	820	967	147	15.20



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	12 Euros	12 %
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	150 000	150 000		
10680000 RESERVE DE TRESORERIE	150 000	150 000		
REPORT A NOUVEAU	59 046	78 617	19 570	24.89
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	59 046	78 617	19 570	24.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 824	19 570	36 394	185.97
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	225 870	209 046	16 824	8.05
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	45 297	56 243	10 946	19.46
13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT CARSAT	1 500	1 500		
13100010 SUBV FCSF CS ITINERANT 2022	40 000	40 000		
13100020 SUBV CAF CS ITINERANT 2022	20 000	20 000		
13910000 SUBV INSCRITES RESULTAT CARSAT	1 030	530	500	94.32
13910001 SUBV INSCRITES RESULTAT FCSF	10 920	4 252	6 668	156.83
13910002 SUBV INSCRITES RESULTAT CAF	4 254	476	3 778	794.47
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>271 167</b>	<b>265 289</b>	<b>5 878</b>	<b>2.22</b>
FONDS DEDIES	7 787	279	7 508	NS
19000030 FDS DEDIES"SÉJOUR JEUNE FILLE"		279	279	100.00
19000050 FONDS DEDIES 23 MIEUX MANGER	7 787		7 787	
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>7 787</b>	<b>279</b>	<b>7 508</b>	<b>NS</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	17 291	17 291		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	17 291	17 291		
PROVISIONS POUR CHARGES	16 183	15 832	351	2.22
15300000 PROV POUR PENS. ET OBL SI	16 183	15 832	351	2.22
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>33 474</b>	<b>33 123</b>	<b>351</b>	<b>1.06</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 885	22 543	7 658	33.97
40100000 FOURNISSEURS	8 967	12 574	3 607	28.69
40810000 FOURNISS.FACT NON PARVEN.	5 918	9 969	4 051	40.63
DETTES FISCALES ET SOCIALES	43 267	47 224	3 958	8.38
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		3 499	3 499	100.00
42820000 DETTES PROV.CONG A PAYER	21 844	21 557	288	1.33
43100000 SECURITE SOCIALE	5 801	6 133	332	5.41
43700100 MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	1 557	1 565	8	0.54
43700200 CHORUM MEDERIC (PREVOYANCE)	1 197	1 310	113	8.62
43700300 ADREA (MUTUELLE)	446	417	29	6.96
43700400 UNIFORMATION	3 120	2 947	173	5.87
43820000 CHARGES SOC/CONGES A PAYER	5 885	6 138	253	4.12
43860000 CHARGES A PAYER	49		49	
44100007 CAF CLAS ACCOMPAGNEMENT SCOL		886	886	100.00
44100009 CAF REAAP PARENTS	769		769	
44100018 FDF FONDATION DE FRANCE	2 500	2 500		
44210000 IMPÔT PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	100	273	173	63.37

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES DETTES	2 041		2 769		728	26.31
41100000 CLIENTS	664		1 430		766	53.55
46710000 TABLES D'HOTES	340		1 339		999	74.58
46720001 MOLLICONE L. CHANTIER JEUNES	64				64	
46720002 AL SHAMIRI S.CHANTIER JEUNE	84				84	
46720003 GRUMET E. CHANTIER JEUNE 23	42				42	
46720004 WAGNER A. CHANTIER JEUNE 23	129				129	
46720005 IKHLEF N. CHANTIER JEUNE 23	114				114	
46720006 CUVELETTE ECHANTIER JEUNE 23	129				129	
46720007 IKHLEF L. CHANTIER JEUNE 2023	38				38	
46720008 IKHLEF S. CHANTIER JEUNE 2023	11				11	
46720010 JOB L. CHANTIER JEUNE 22-23	63				63	
46720011 HOUAG BALARD M. CHANTIER JEUNE	63				63	
46720013 NASR I. CHANTIER JEUNE	21				21	
46720014 LOBUT N .CHANTIER JEUNE	42				42	
46720015 D'HENNEZEL J. CHANTIER JEUNE	63				63	
46720016 MECHERI B. CHANTIER JEUNE	63				63	
46720017 BOUKIA A.W. CHANTIER JEUNE	63				63	
46720018 HANINE Y. CHANTIER JEUNE	47				47	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	18 586		10 735		7 851	73.13
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	18 586		10 735		7 851	73.13
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>78 778</b>		<b>83 271</b>		<b>4 493</b>	<b>5.40</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>391 205</b>		<b>381 962</b>		<b>9 244</b>	<b>2.42</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>COTISATIONS</b>	2 071		1 921		150	7.81
75600000 COTISATIONS	2 071		1 921		150	7.81
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	189 342		180 092		9 250	5.14
70621100 PS MAIRIE ALSH	6 000		6 000			
70623000 PS CAF ANIMATION GLOBALE	73 694		70 785		2 909	4.11
70623100 PS CAF ALSH EXTRA	11 179		10 657		522	4.90
70623200 PS CAF ACF	24 655		23 682		973	4.11
70623300 PS CAF CLAS	2 738		384		2 354	613.65
70623400 PS CAF ALSH PERI	6 801		5 718		1 083	18.94
70623500 PS JEUNES	11 745		13 842		2 097	15.15
70625200 PS CTG-BONUS TERRITOIRE	4 167				4 167	
70642000 PARTICIPATION DES USAGERS	42 924		46 723		3 799	8.13
70832000 PRODUITS DIVERS (Buvettes...)	5 439		2 302		3 137	136.29
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	262 555		270 617		8 062	2.98
74110000 SUBV ETAT / ASP	1 500		6 386		4 886	76.51
74120000 SUBV EDUC NAT JEUNESSE SPORTS			3 500		3 500	100.00
74201000 SUBV REAAP CAF	505		3 967		3 462	87.27
74201310 SUBV LRP CARAVANE (CCMP)			2 333		2 333	100.00
74201510 SUBV VEILLE ACTIVE CCMP	2 000				2 000	
74205000 AURACS APP Fédé CS AURA	7 787				7 787	
74300000 SUBV DEP BIEN VIEILLIR	7 334		5 050		2 284	45.22
74301000 DEPT FONCTION PACTE COOPERAT°	3 000		3 000			
74302000 SUBV VEILLE ACTIVE CONS DEP	2 000		3 500		1 500	42.86
74303000 CCMP PRECARITE ALIMENTAIRE	4 455				4 455	
74401000 SUBV FONCTIONNEMENT MIRIB	183 000		187 000		4 000	2.14
74402000 SUBV COMMUNE CARNAVAL			150		150	100.00
74403000 SUBV VEILLE ACTIVE COMMUNES	2 000		2 500		500	20.00
74430000 SUBV COMMUNE MIRIBEL DIVERS			2 000		2 000	100.00
74480000 SUBV CCMP CHANTIER			558		558	100.00
74480010 SUBV ARTEMIS/GRD PARC CHANTIER			147		147	100.00
74480020 SUBV CCAS CHANTIER			252		252	100.00
74520000 CAF FONDS PROPRES(FONCTIONNEMT)	15 000		15 000			
74521000 SUBV CAF LOISIRS EQUITABLE	4 087		4 087			
74522000 SUBV CAF FOND PUBLIC TERRITOIR			4 000		4 000	100.00
74530100 SUBV VEILLE ACTIVE CAF	1 000		2 500		1 500	60.00
74700000 AUTRES SUBV PUBLIQUES	4 026		4 026			
74820000 SUBVENTION FONJEP	10 661		10 661			
74850000 SUBV MSA FONCTIONNEMENT ALSH	701				701	
74900000 SUB ARA CARSAT NUMERIQUE	3 500				3 500	
74900010 CARSAT BIEN VIEILLIR	10 000		10 000			
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>	11 800		14 166		2 366	16.70
79100000 TRANSFERT CH. EXPLOITATION	5 965				5 965	
79130000 REMBOURS FORMATION	5 835		14 166		8 331	58.81
<b>UTILISATIONS DES FONDS DEDIES</b>	279		15 000		14 721	98.14
78900000 FONDS DEDIES UTILISES	279		15 000		14 721	98.14
<b>AUTRES PRODUITS</b>	124		55		69	123.85
75800000 AUTRES PRODUITS GEST° COURANTE	124		55		69	123.85

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	466 171		481 851		15 680	3.25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	132 531		160 969		28 438	17.67
60613000 ACH NON STOCK CARBUR LUBR	1 166		1 380		214	15.51
60630000 ACH.FOURN.ENTRET.PT.EQUIP	3 400		3 169		231	7.27
60640000 ACHATS FOUR. ADMINISTRAT.	1 184		1 389		205	14.76
60683000 ALIMENTATION ET BOISSONS	16 908		18 392		1 483	8.07
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	158		173		14	8.29
60686000 FOURNITURES POUR ACTIVITE	6 599		8 556		1 957	22.88
61300000 LOCAT MOB EQUIP SPORTIF	4 026		4 026			
61350000 LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	2 776		2 776			
61380000 LOCATIONS DIVERSES	1 137		1 218		81	6.69
61500100 ENTRET.REPAR.MAT.TRANSP.	3 651		886		2 765	312.05
61523000 ENTRETIEN ET REPARAT CONS	3 240				3 240	
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQ	1 393		1 331		62	4.69
61564000 CONSO SUPP PHOTOCOPIEUR	599		944		345	36.51
61610000 PRIMA ASS MULTIRISQUES	2 400		2 303		97	4.22
61680000 PRIMES VEHICULES	2 325		2 007		318	15.82
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	169		162		7	4.13
62110000 INTERVENTION ASSOCIAT. EXTERIE	20 593		22 922		2 329	10.16
62111000 INTERVENTIONS FONCTIONNEMENT			15 204		15 204	100.00
62140000 INTERVENTION PERSONNEL EXTERIE			312		312	100.00
62261000 HONO COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 790		3 636		1 154	31.74
62262000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	15 782		11 527		4 256	36.92
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	5 228		2 500		2 728	109.13
62370000 PUBLICATIONS	178		650		473	72.69
62380000 DIVERS (POURBOIRES.DONS)	141		238		96	40.62
62480000 TRANSPORTS D'ACTIVITES	4 127		7 994		3 867	48.38
62560000 FRAIS DU PERSONNEL(Déplacement	1 541		2 319		778	33.55
62561000 FRAIS DEPLACEMENTS BENEVOLES	117		593		476	80.28
62568000 MISSIONS / SEMINAIRES	5 516		1 701		3 815	224.26
62570000 RECEPTIONS	492		3 154		2 661	84.39
62571000 FRAIS CA ET DE AG	315		263		52	19.84
62610000 FRAIS POSTAUX	71		65		6	9.65
62631000 TELECOM 04 78 55 05 30	893		893			
62632000 TELECOM 04 72 88 28 55	1 008		1 040		32	3.08
62633000 TÉLÉPHONES PORTABLES	1 089		1 076		13	1.24
62634000 HÉBERGEMENT SERVEUR + ABT 4G	3 762		3 180		582	18.30
62780000 AUTRES FRAIS ET COM. S/P	334		389		55	14.04
62781000 FRAIS SUR FACTURES	32		43		11	26.51
62820000 COTISATIONS (DONT ELISFA)	1 020		1 013		7	0.69
62821100 COTISATIONS FEDERATION DES CS	3 485		3 406		79	2.31
62828000 ACTIVITES EXTERIEURES	4 366		10 521		6 155	58.50
62830000 CHANTIERS JEUNES	426		957		531	55.49
62860000 FRAIS DE FORMATION	6 094		16 663		10 569	63.43
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 069		4 867		202	4.16
63130000 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	5 069		4 867		202	4.16
SALAIRES ET TRAITEMENTS	244 846		255 456		10 609	4.15
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	243 066		243 577		511	0.21
64120000 CONGES PAYES	288		6 311		6 024	95.44
64140000 INDEMNIT & AVANT DIV IJ SS	324				324	
64140100 INDEMNIT & AVANTAGES DIVERS	1 169		1 503		335	22.25
64140200 PRIME POUVOIR D'ACHAT			3 600		3 600	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64144000 GUSO Salaires				464	464	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>		57 071		57 832	761	1.32
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF		28 540		27 782	758	2.73
64530000 COTISATION RETRAITE		10 440		9 921	519	5.23
64530200 MUTUELLE		2 504		2 405	99	4.11
64535000 PREVOYANCE		4 496		4 632	137	2.95
64540000 COTISATIONS CHOMAGE		10 209		10 230	21	0.21
64550000 GUSO Cotisations Sociales				316	316	100.00
64580000 CHARGES SOC./CP& CONVENTIONELS		253		1 410	1 663	117.94
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 135		1 135		
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>		14 967		10 211	4 756	46.57
68112000 DOT AMORT IMMO CORP		14 967		10 211	4 756	46.57
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>		351		18 495	18 144	98.10
68150000 DOT PROV RISQ ET CHRQ EXPL		351		18 495	18 144	98.10
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>		7 787			7 787	
68900000 FONDS DEDIES ENGAGEMENT		7 787			7 787	
<b>AUTRES CHARGES</b>		93		12	81	690.96
65400000 Pertes & Produits Inoé		90		5	85	NS
65800000 CHARGES DIVERSES GEST COURANTE		3		7	4	58.69
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		462 714		507 841	45 127	8.89
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		3 457		25 990	29 447	113.30
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>		2 421		1 193	1 229	103.03
76800000 AUTRES PROD FINANCIERS		2 421		1 193	1 229	103.03
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		2 421		1 193	1 229	103.03
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		2 421		1 193	1 229	103.03
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		5 878		24 797	30 675	123.70
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>		10 946		5 227	5 719	109.41
77700000 QP SUBV INVEST VIREES RESULTAT		10 946		5 227	5 719	109.41
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		10 946		5 227	5 719	109.41
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		10 946		5 227	5 719	109.41
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		479 538		488 270	8 732	1.79
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		462 714		507 841	45 127	8.89
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		16 824		19 570	36 394	185.97

Association CENTRE SOCIAL D'ANIMATION DE MIRIBEL

194 rue des Ecoles

01700 MIRIBEL

**ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

**VEAMA GROUPE**

67 AVENUE GALLINE

69100 VILLEURBANNE

04 37 47 80 80

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 391 205.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 466 170.93 Euros et dégageant un excédent de 16 824.00 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.

L'association a pour objet d'être acteur de l'action sociale contribuant au développement social local. Elle évolue au coeur d'un partenariat permettant une approche territoriale globale. Elle se trouve à la croisée des projets institutionnels (Etat, collectivité locale, CAF...) et des préoccupations des habitants avec comme principe essentiel d'action, la participation de ces derniers.

Les activités proposées par l'association sont notamment l'accueil des enfants en ALSH, des activités hebdomadaires pour les adultes et enfants.

Pour mener à bien ses actions l'association fait appel à des salariés et des bénévoles. Les ressources de l'association proviennent essentiellement de subventions publiques, de prestations de services de la CAF et de participations des adhérents.

Les cotisations inscrites en compte de résultat sont sans contrepartie car elles permettent uniquement d'être adhérent de l'association et de participer à l'Assemblée Générale. Les cotisations sont comptabilisées en comptabilité d'engagement, lors de l'appel de cotisation.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

## ANNEXE

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

l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 246		
Installations générales agencements aménagements divers	3 138		
Matériel de transport	65 720		9 257
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 776		
<b>TOTAL</b>	<b>84 634</b>		<b>9 257</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 880</b>		<b>9 257</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 246	3 246
Installations générales agencements aménagements divers			3 138	3 138
Matériel de transport			74 977	74 977
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 776	15 776
<b>TOTAL</b>			<b>93 891</b>	<b>93 891</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>97 137</b>	<b>97 137</b>

### 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	1 782	649		2 431
Installations générales agencements aménagements divers	2 254	448		2 703
Matériel de transport	13 169	12 463		25 632
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 569	1 406		13 976
<b>TOTAL</b>	<b>27 993</b>	<b>14 318</b>		<b>42 310</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 775</b>	<b>14 967</b>		<b>44 742</b>

## 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	649				
Instal.générales agenc.aménag.divers	448				
Matériel de transport	12 463				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 406				
TOTAL	14 318				
TOTAL GENERAL	14 967				

### 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	150 000				150 000
Report à nouveau	78 617	19 570-		0	59 046
Excédent ou déficit de l'exercice	19 570-	19 570			16 824
Situation nette	209 046		55 965	39 141	225 870
Subventions d'investissement	56 243			10 946	45 297
TOTAL I	265 289			10 946	271 167

**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>	279	7 787	279			7 787	
2019 SEJOUR JEUNE FILLE	279		279				
2023 MIEUX MANGER		7 787				7 787	
<b>TOTAL</b>	279	7 787	279			7 787	

\* 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
Litiges	17 291				17 291
Pensions et obligations similaires	15 832	351			16 183
<b>TOTAL</b>	<b>33 123</b>	<b>351</b>			<b>33 474</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 123</b>	<b>351</b>			<b>33 474</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		351			

### 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	2 128	2 128	
Divers état et autres collectivités publiques	79 467	79 467	
Débiteurs divers	21 509	21 509	
Charges constatées d'avance	820	820	
<b>TOTAL</b>	<b>103 924</b>	<b>103 924</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14 885	14 885		
Personnel et comptes rattachés	21 844	21 844		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 054	18 054		
Autres impôts taxes et assimilés	3 369	3 369		
Autres dettes	2 041	2 041		
Produits constatés d'avance	18 586	18 586		
<b>TOTAL</b>	<b>78 778</b>	<b>78 778</b>		

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	2 346	20.00
LOGICIELS	900	20.00

### 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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 6 ans
Matériel de bureau/informatiqu	Linéaire/Dégressif	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **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	4 218
Total	4 218

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR REMBOURSEMENTS FORMATIONS/FRAIS	2 718
PAR AIDE APPRENTI	1 500
Total	4 218

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 918
Dettes fiscales et sociales	27 778
Total	33 696

### Détail des charges à payer

	Montant
CAP HONORAIRES	5 714
CAP FRAIS ACTIVITES/TELEPHONE	204
Provisions pour congés payés	21 844
Charges Sociales / Provisions pour congés payés	5 885
Reversement IJSS	49
Total	33 696

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	820
Total	820
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 586
Total	18 586

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CPA LOCATIONS	694		
CPA HEBERGEMENT SERVEUR	126		
Total	820		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA PARTICIPATIONS USAGERS	4 839		
PCA SUBVENTIONS	13 747		
Total	18 586		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

L'association ne rémunère pas ses dirigeants dans le cadre de leur mandat social.

La rémunération du personnel de direction, cadre salarié, n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	8
Total	9

#### Valorisation des contributions volontaires

Les mises à disposition effectuées par le ville de MIRIBEL sont valorisées à partir des documents de la CAF et de la ville.

Elles correspondent à des valeurs locatives et des frais réels d'assurances et d'entretien.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 790 euros facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### **Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT	10 946	77700000
Total	10 946	

#### **Transferts de charges**

Nature	Montant
- REMBOURSEMENTS DE FORMATIONS	5 835
- REMBOURSEMENTS D'ASSURANCE SUITE SINISTRES	5 965
Total	11 800

## Subventions d'investissement

Libellés	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation exercice	Diminution exercice	Solde à la clôture de l'exercice
<b>Subventions d'investissement :</b>				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville				
- CAF	20 000			20 000
- Autres : CARSAT	1 500			1 500
- Autres: Fédération Centre Sociaux	40 000			40 000
<b>Sous-total</b>	<b>61 500</b>			<b>61 500</b>
<b>Quotes-parts virées au résultat :</b>				
- Etat				
- Région				
- Métropole				
- Ville				
- CAF	475	3 778		4 253
- Autres : CARSAT	530	500		1 030
- Autres: Fédération Centre Sociaux	4 252	6 668		10 920
<b>Sous-total</b>	<b>5 257</b>	<b>10 946</b>		<b>16 203</b>
<b>TOTAL</b>	<b>56 243</b>	<b>-10 946</b>		<b>45 297</b>

## Les subventions d'exploitation par nature et prestations de services CAF

<b>Tableau des subventions d'exploitation par nature et P.S. CAF</b>				
Libellés	Montant comptabilisé en 2023	Montant comptabilisé en 2022	Variation	
			Montant	%
<b>Subventions de fonctionnement :</b>				
- versées par la ville	183 000	187 000	-4 000	-2%
- versées par la CAF	15 000	15 000		
- versées par le département	3 000	3 000		
<b>Sous total</b>	<b>201 000</b>	<b>205 000</b>	<b>-4 000</b>	<b>-1,95%</b>
<b>Subventions affectées à un projet :</b>				
- versées par l'Etat		3 500	-3 500	-100,00%
- versées par la région				
- versées par le département	9 334	8 550	784	9,17%
- versées par la ville	2 000	4 650	-2 650	-56,99%
- versées par la CAF	5 592	14 554	-8 962	-61,58%
- versées par d'autres organismes	31 768	17 316	14 452	83,46%
<b>Sous total</b>	<b>48 694</b>	<b>48 570</b>	<b>124</b>	<b>0,26%</b>
<b>Subventions non affectées :</b>				
- versées par l'Etat	1 500	6 386	-4 886	-0,76511
- versées par le département	10 661	10 661		
- versées par la ville				
- versées par la CAF				
- versées par d'autres organismes				
<b>Sous total</b>	<b>12 161</b>	<b>17 047</b>	<b>-4 886</b>	<b>-28,66%</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>261 855</b>	<b>270 617</b>	<b>-8 762</b>	<b>-3,24%</b>
<b>Prestations CAF / MSA :</b>				
- Animation globale	73 694	70 785	2 909	4,11%
- Animation collective famille	24 655	23 682	973	4,11%
- CLAS	2 738	384	2 354	613,02%
- ALSH / ALAE	18 681	16 375	2 306	14,08%
- JEUNESSE	11 745	13 842	-2 097	-15,15%
- CTG BONUS TERRITOIRE	4 167		4 167	
<b>Prestations Commune ALSH</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>141 680</b>	<b>131 068</b>	<b>10 612</b>	<b>8,10%</b>
<b>TOTAL GENERAL (I)+(II)</b>	<b>403 535</b>	<b>401 685</b>	<b>1 850</b>	<b>0,46%</b>

La CAF, à partir de cet exercice, remplace le dispositif du Contrat Enfance Jeunesse (CEJ) par le dispositif de la Convention Territoriale Globale (CTG) Bonus Territoire. Dans l'ancien système, les montants transitaient par la Mairie. Dorénavant ces prestations ( 4 167 €) sont directement versées par la CAF à l'association. Elles n'apparaissent donc plus en subvention d'exploitation mais en prestations de services.

**Les subventions d'exploitation et prestations de services par financeur**

<b>Tableau des subventions d'exploitation et des P.S. par financeur</b>				
Libellés	Montant comptabilisé en 2023	Montant comptabilisé en 2022	Variation	
			Montant	%
<b>Subventions de l'Etat</b>				
- affectées à un projet		3 500	-3 500	-100,00%
- non affectée (contrats aidés)	1 500	6 386	-4 886	-76,51%
<b>Sous total</b>	<b>1 500</b>	<b>9 886</b>	<b>-8 386</b>	<b>-0,85</b>
<b>Subventions de la région</b>				
- affectées à un projet				
- non affectée				
<b>Sous total</b>				
<b>Subventions du département</b>				
- affectées à un projet	9 334	8 550	784	9,17%
- non affectée	13 661	13 661		
<b>Sous total</b>	<b>22 995</b>	<b>22 211</b>	<b>784</b>	<b>3,53%</b>
<b>Subventions de la ville</b>				
- affectées à un projet	8 000	10 650	-2 650	-24,88%
- non affectée	183 000	187 000	-4 000	-2,14%
<b>Sous total</b>	<b>191 000</b>	<b>197 650</b>	<b>-6 650</b>	<b>-3,36%</b>
<b>Subventions de la CAF / MSA</b>				
- affectées à un projet	141 272	139 622	1 650	1,18%
- non affectée	15 000	15 000		
<b>Sous total</b>	<b>156 272</b>	<b>154 622</b>	<b>1 650</b>	<b>1,07%</b>
<b>Autres financeurs</b>				
- affectées à un projet	31 768	17 316	14 452	83,46%
- non affectée (Assemblée Nationale, Fonds Députés)				
<b>Sous total</b>	<b>31 768</b>	<b>17 316</b>	<b>14 452</b>	<b>83,46%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>403 535</b>	<b>401 685</b>	<b>1 850</b>	<b>0,46%</b>