

## **SOMMAIRE**

### **COMPTES ANNUELS DU 01/01/24 AU 31/12/24**

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16

***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 DE ST JULIEN EN JAREZ**  
44 Grande Rue - La Salamandre  
BP 122  
42403 SAINT-CHAMOND Cedex

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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,	272 526.71 Euros
- Produits d'exploitation,	614 567.90 Euros
- Résultat net comptable,	2 329.21 Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 21/03/2025

Anne Lise CHOMARAT  
COLLABORATRICE

Richard TESSIER  
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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...	3 936	3 936				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	94 533	91 039	3 494	5 959	2 466	41.37
	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>	98 469	94 975	3 494	5 959	2 466	41.37
Comptes de Régularisation	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	85 822		85 822	92 213	6 391	6.93
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GÉNÉRAL	Disponibilités	182 762		182 762	186 922	4 161	2.23
	Charges constatées d'avance (2)	449		449	887	438	49.40
	<b>Total II</b>	269 033		269 033	280 022	10 989	3.92
TOTAL GÉNÉRAL	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>		367 502	94 975	272 527	285 982	13 455	4.70

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires		70 945		70 945		
	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		67 211		67 211		
	Autres						
	Report à nouveau		4 829		1 171	6 000	512.39
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		2 329		6 000	8 329	138.82
	Situation nette (sous total)		135 656		133 327	2 329	1.75
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement		2 799		2 098	701	33.40
	Provisions réglementées						
	Total I		138 455		135 425	3 030	2.24
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques				11 338	11 338	100.00
	Provisions pour charges		45 141		60 955	15 814	25.94
	Total III		45 141		72 293	27 152	37.56
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						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		67 379		59 185	8 194	13.85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		18 428		16 796	1 633	9.72
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		3 123		2 283	840	36.80
	Total IV		88 930		78 263	10 667	13.63
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		272 527		285 982	13 455	4.70

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

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

85 80775 980

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	2 306		2 130		176	8.26
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	55 851		46 337		9 514	20.53
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	527 615		497 422		30 193	6.07
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	800				800	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 796		25 971		2 825	10.88
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	615 368		571 860		43 508	7.61
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	162 774		158 616		4 158	2.62
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 412		9 197		2 785	30.28
Salaires et traitements	314 580		284 579		30 000	10.54
Charges sociales	125 101		110 660		14 441	13.05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 008		6 035		1 027	17.02
Dotations aux provisions			14 097		14 097	100.00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	69				69	
Total II	613 943		583 184		30 759	5.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 425		11 323		12 749	112.59

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 642		1 925		717	37.22
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>	2 642		1 925		717	37.22
<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>	2 642		1 925		717	37.22
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	4 067		9 398		13 465	143.28
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	1 462		5 971		4 509	75.52
Sur opérations en capital	1 532		261		1 271	486.97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	2 994		6 232		3 238	51.96
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	4 655		2 819		1 836	65.13
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	4 655		2 819		1 836	65.13
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	1 661		3 413		5 074	148.66
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	77		15		62	413.33
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	621 003		580 018		40 986	7.07
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	618 674		586 017		32 657	5.57
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	2 329		6 000		8 329	138.82

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	30	596	30	596		
Bénévolat						
TOTAL	30	596	30	596		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	30	596	30	596		
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	30	596	30	596		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIELS	3 936	3 936		
28050000 AMORT LOGICIELS	3 936	3 936		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	3 494	5 959	2 466	41.37
21500000 MATERIEL D' ACTIVITES	10 161	10 161		
21531000 MATERIEL SUBV. MAIRIE 2003	25 343	25 343		
21532000 MAT SUBV CAF 2007	2 147	2 147		
21532500 MATERIEL SUBV MAIRIE 2009	1 160	1 160		
21532600 MATERIEL SUBV CAF 2013	2 169	2 169		
21532700 MATERIEL SUBV CAF 2018 2019	14 535	14 535		
21532800 MATERIEL SUBV CAF LAPE 2024	2 542		2 542	
21810000 AMENAGEMENT	2 610	2 610		
21813100 AMENAGEMENT SUBV. MAIRIE 2003	3 186	3 186		
21840000 MATERIEL DE BUREAU	22 886	22 886		
21843100 MAT. BUREAU SUBV. MAIRIE 2003	5 702	5 702		
21843300 MAT BUREAU SUBV MAIRIE 2007	2 093	2 093		
28150000 AMORT DU MATERIEL ACTIVITES	10 077	9 832	245	2.49
28153100 AMORT MAT SUBV. MAIRIE 2003	25 343	25 343		
28153200 AMT MAT SUBV CAF 2007	2 147	2 147		
28153250 AMORT MAT SUBV MAIRIE 2009	1 160	1 160		
28153260 AMORT MATERIEL SUBV CAF 2013	2 169	2 169		
28153270 AMORT MAT SUBV CAF 2018 2019	14 518	12 669	1 850	14.60
28153280 AMORT MATERIEL SUB CAF LAPE 24	1 271		1 271	
28181000 AMORTISSEMENT DES AMENAGEMENTS	1 119	597	522	87.38
28181310 AMORT AGENC. SUBV. MAIRIE 2003	3 186	3 186		
28184000 AMORT DU MOBILIER	22 253	21 134	1 120	5.30
28184310 AMORT MAT.BUREAU SUBV. MAIRIE	5 702	5 702		
28184330 AMT MAT SUBV MAIRIE 2007	2 093	2 093		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 494	5 959	2 466	41.37
AUTRES	85 822	92 213	6 391	6.93
42100000 REMUNERATION NETTE PERSONNEL	99		99	
46720000 CS IZIEUX LE CREUX		2 038	2 038	100.00
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	85 723	90 175	4 452	4.94
DISPONIBILITES	182 762	186 922	4 161	2.23
51200000 BANQUE BFCC	30 957	87 098	56 141	64.46
51210000 BANQUE LIVRET EPI D'OR	70 708	20 386	50 322	246.85
51230000 BFCC LIVRET A	79 633	77 314	2 319	3.00
51400000 CCP	821	259	562	217.35
53110000 CAISSE SECTEUR ENFANTS	291	1 430	1 138	79.61
53130000 CAISSE SECT ADULTES	351	436	85	19.54
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	449	887	438	49.40
48600000 DEPENSES PAYEES D'AVANCE	449	887	438	49.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	269 033	280 022	10 989	3.92
TOTAL GENERAL	272 527	285 982	13 455	4.70



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	70 945	70 945		
10240000 AUTR FDS PROPRES SS DRT REPRIS	70 945	70 945		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	67 211	67 211		
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	67 211	67 211		
REPORT A NOUVEAU	4 829	1 171	6 000	512.39
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT.	4 829	1 171	6 000	512.39
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 329	6 000	8 329	138.82
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	135 656	133 327	2 329	1.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 799	2 098	701	33.40
13100000 SUBVENTIONS D' INVESTISSEMENT	10 390	7 848	2 542	32.39
13910000 SUBV INVEST VIREE AU RESULTAT	7 591	5 750	1 841	32.02
TOTAL FONDS PROPRES	138 455	135 425	3 030	2.24
TOTAL FONDS DEDES				
PROVISIONS POUR RISQUES		11 338	11 338	100.00
15180000 PROV. POUR RISQUE ET CHARGE		11 338	11 338	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	45 141	60 955	15 814	25.94
15300000 PROVISION DEPART RETRAITE	45 141	60 955	15 814	25.94
TOTAL PROVISIONS	45 141	72 293	27 152	37.56
DETTES FISCALES ET SOCIALES	67 379	59 185	8 194	13.85
42810000 UNIFORMATION	3 802	4 032	230	5.70
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	29 828	38 620	8 792	22.76
42840000 PROVISION POUR HEURES SUPPLEM	20 024		20 024	
42850000 PERSONNEL / CHARGES A PAYER	104	661	557	84.25
43100000 URSSAF	9 342	8 653	689	7.96
43200000 CHORUM	359	768	409	53.23
43300000 IREC	2 481	2 366	114	4.83
43720000 MUTUELLE APICIL	615	618	3	0.53
44210000 DGFIP - PAS	824	847	24	2.78
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES		2 619	2 619	100.00
AUTRES DETTES	18 428	16 796	1 633	9.72
46860000 CHARGES DIVERSES A PAYER	18 428	16 796	1 633	9.72
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 123	2 283	840	36.80
48700000 PRODUITS PERCUS D'AVANCE	3 123	2 283	840	36.80
TOTAL DETTES	88 930	78 263	10 667	13.63
TOTAL GENERAL	272 527	285 982	13 455	4.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	2	306	2	130	176	8.26
75600000 COTISATIONS	2	306	2	130	176	8.26
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	55	851	46	337	9 514	20.53
70642000 PART. DES USAGERS	51	001	41	755	9 247	22.15
70642100 PARTICIPATION MINI SEJOUR	2	720			2 720	
70642700 BONS VACANCES MAIRIE		220	1	456	1 236	84.89
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	1	730	2	951	1 221	41.39
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES		180		176	4	2.24
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	527	615	497	422	30 193	6.07
73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS ALSH	6	243	6	365	123	1.93
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	80	764	73	694	7 070	9.59
73512000 CAF PS ACTION COLLECTIF FAMILL	27	020	24	655	2 365	9.59
73513010 PS PERISCOLAIRE	6	919	6	091	828	13.59
73513020 PS EXTRASCOLAIRE	23	170	18	336	4 834	26.36
73513030 PS ADOS	18	466	16	771	1 695	10.11
73513100 ALSH MAJORATION MERCREDI	4	639	6	472	1 833	28.32
73513200 PS ALSH MAJORATION HANDICAP	13	095	14	450	1 355	9.38
73513310 ALSH BONUS TERRITOIRE PERISCOL	7	022	6	346	677	10.67
73513320 ALSH BONUS TERRITOIRE EXTRASCO	24	057	20	806	3 250	15.62
73513330 ALSH BONUS TERRITOIRE ADOS	9	909	8	912	998	11.19
73514000 CAF PS CLAS	14	913	10	651	4 263	40.02
73521000 CAF SEJOURS FAMILIAUX	1	120		800	320	40.00
73523000 CAF ACCUEIL DE LOISIRS	22	825	28	625	5 800	20.26
73711000 PS MSA ALSH		473		841	368	43.76
74131000 DRFIP CUCS	27	000	24	500	2 500	10.20
74141000 DRFIP 3V	2	500		2 600	100	3.85
74142000 DRFIP QUARTIER ETE		5 000			5 000	
74144000 ETAT FONJEP	3	583	3	582	1	0.03
74330000 SUB CONSEIL GENERAL PLA	48	100	48	100		
74343000 CONSEIL GENERAL COHESION SOC	4	500			4 500	
74344000 SUB CONSEIL GENERAL SPECIFIQUE	1	200	2	000	800	40.00
74420100 MAIRIE SUBV FONCTIONNEMENT	131	000	131	000		
74420600 MAIRIE POLITIQUE DE LA VILLE	12	000	11	000	1 000	9.09
74420700 MAIRIE VILLE VIE VACANCES	8	000	8	000		
74420800 CHANTIERS MAIRIE				246	246	100.00
74520000 CAF SUB FONCTIONNEMENT	18	000	18	000		
74521000 CAF / AUTRES		197			197	
74535000 CAF SUB CAMP	1	400	4	580	3 180	69.43
74600000 ST ETIENNE METROPOLE	3	000			3 000	
74820000 FEDERATION	1	500			1 500	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	800				800	
75510000 SUBVENTION JPA	800				800	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	28	796	25	971	2 825	10.88
78150000 REPRISE SUR PROVISIONS	27	152	4	606	22 546	489.49
79112100 ETAT AIDES A L'EMPLOI ASP	1	500			1 500	
79120000 REMB FORMATION		42	21	156	21 113	99.80
79130000 TRANSFERT MUTUELLE		101		209	108	51.49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	615	368	571	860	43 508	7.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	162	774	158	616	4 158	2.62
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITES	32	935	26	271	6 664	25.37
60212500 ACTIVITES CHANTIERS EDUCATIFS			266		266	100.00
60214000 ALIMENTATION BOISSON	31	973	25	443	6 530	25.67
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN		595		936	342	36.51
60632000 PETIT EQUIPEMENT OUTILLAGE	1	027	3	038	2 011	66.18
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		278		330	52	15.73
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1	313	1	088	225	20.70
61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	8	918	10	642	1 724	16.20
61111000 SOUS TRAITANCE SEJOUR FAMILLE	9	404			9 404	
61350400 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1	561	1	648	88	5.32
61350500 LOCATION TELEPHONIE	1	320	1	320		
61560000 CONTRAT ENTRETIEN	2	687	2	457	230	9.36
61600000 ASSURANCES	2	979	2	844	135	4.74
61810000 DOCUMENTATION		60		60		
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	2	385		521	1 864	357.79
62140100 PERSONNEL EXTERIEUR ENTRETIEN	22	365	22	431	66	0.29
62260000 HONORAIRES	8	651	9	592	941	9.81
62300000 PUBLICITES		980		931	49	5.24
62480000 TRANSPORTS D'ACTIVITES	26	120	32	039	5 919	18.47
62570000 MIS. RECEPTION / DEPLACEMENT	1	491	2	181	690	31.65
62580000 FRAIS AG		918		668	249	37.33
62610000 FRAIS POSTAUX		744		600	144	23.96
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1	557	1	634	77	4.71
62700000 SERVICES BANCAIRES		453		601	148	24.63
62811000 COTISATIONS AUTRES	1	919	1	910	9	0.47
62860000 FORMATION (fact professionnel)		142		9 164	9 022	98.45
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6	412	9	197	2 785	30.28
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES				2 619	2 619	100.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	6	412		6 578	166	2.53
SALAIRES ET TRAITEMENTS	314	580	284	579	30 000	10.54
64110000 SAL RESPONSABLE DU CENTRE	58	178	64	306	6 128	9.53
64111100 SAL COMPTABLE / SECRETAIRE	55	104	41	111	13 993	34.04
64113000 SAL AUTRES CONTRATS	175	521	185	253	9 732	5.25
64120000 DOTATION AUX CONGES PAYEES	8	792		562	9 353	NS
64140000 IND DE DEPLACEMENTS		846		1 128	282	25.00
64141200 DEPART RETRAITE	8	938			8 938	
64141300 INDEMNITE DE LICENCIEMENT	11	338			11 338	
64141500 DOTATION PROV PRIME	14	003	7	100	21 103	297.22
64141700 PROV PRIME PRECARITE		557		681	124	18.22
CHARGES SOCIALES	125	101	110	660	14 441	13.05
64500000 CHARGES SOCIALES	106	264	101	186	5 078	5.02
64552000 CHARGES SUR PROV HEURES SUPPL	6	021	2	900	8 921	307.63
64700000 MUTUELLE	4	524	4	032	492	12.20
64720000 OEUVRES SOCIALES	7	130	7	190	60	0.83
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	162	1	152	10	0.83
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5	008	6	035	1 027	17.02
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	5	008		6 035	1 027	17.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS		14 097	14 097	100.00
68150000 DOTATION AUX PROVISIONS		2 759	2 759	100.00
68151000 DOTATION PROV LICENCIEMENT		11 338	11 338	100.00
AUTRES CHARGES	69		69	
65160000 DROITS D'AUTEURS (Sacem,...)	69		69	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	613 943	583 184	30 759	5.27
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 425	11 323	12 749	112.59
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 642	1 925	717	37.22
76810000 INT. DES COMPTES FINANCIERS	2 642	1 925	717	37.22
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 642	1 925	717	37.22
RESULTAT FINANCIER	2 642	1 925	717	37.22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 067	9 398	13 465	143.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 462	5 971	4 509	75.52
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/EX	1 462	5 971	4 509	75.52
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 532	261	1 271	486.97
77700000 QTE PART SUBV INVEST VIREE RSL	1 532	261	1 271	486.97
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 994	6 232	3 238	51.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 655	2 819	1 836	65.13
67180000 CHARGES EXCEPT. S/ EXERC.	4 655	2 819	1 836	65.13
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 655	2 819	1 836	65.13
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 661	3 413	5 074	148.66
IMPOTS SUR LES BENEFICES	77	15	62	413.33
69500000 IMPOTS SUR REVENUS MOBILIERS	77	15	62	413.33
TOTAL DES PRODUITS	621 003	580 018	40 986	7.07
TOTAL DES CHARGES	618 674	586 017	32 657	5.57
EXCEDENT OU DEFICIT	2 329	6 000	8 329	138.82

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Subventions d'équipement	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	16
Rémunération des dirigeants	16
Ventilation de l'effectif moyen	16
Valorisation des contributions volontaires	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Objet de l'association : le Centre Social de Saint Julien est une association portée par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en oeuvre un projet de développement social, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 272 526.71 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 615 367.90 Euros et dégageant un excédent de 2 329.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

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

NEANT

### **- 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 l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 TOTAL	3 936		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	55 514		2 542
Installations générales agencements aménagements divers	5 796		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 681		
TOTAL	91 991		2 542
TOTAL GENERAL	95 927		2 542

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 936	3 936
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			58 056	58 056
Installations générales agencements aménagements divers			5 796	5 796
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 681	30 681
TOTAL			94 533	94 533
TOTAL GENERAL			98 469	98 469

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 936			3 936
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 320	3 366		56 685
Installations générales agencements aménagements divers	3 783	522		4 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 929	1 120		30 049
TOTAL	86 032	5 008		91 039
TOTAL GENERAL	89 967	5 008		94 975

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 366				
Instal.générales agenc.aménag.divers	522				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 120				
TOTAL	5 008				
TOTAL GENERAL	5 008				

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
Fonds propres sans droit de reprise	70 945				70 945
Réserves	67 211				67 211
Report à nouveau	1 171	6 000-		0-	4 829-
Excédent ou déficit de l'exercice	6 000-	6 000	2 329	0	2 329
Situation nette	133 327		2 329	0-	135 656
Subventions d'investissement	2 098		2 542	1 841	2 799
TOTAL I	135 425		4 871	1 841	138 455

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	60 955		15 814		45 141
Autres provisions pour risques et charges	11 338		11 338		
TOTAL	72 293		27 152		45 141
TOTAL GENERAL	72 293		27 152		45 141
Dont dotations et reprises d'exploitation			27 152		

Hypothèses retenues pour la provision de retraite :

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Taux de rotation du personnel de 0 %
- Taux de progression des salaires de 4 %
- Taux de charges patronales de 52 %
- Taux d'actualisation : 3.38 %
- Convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs du lien social

Une reprise de provision de 15 814 € a été comptabilisée au bilan. Au 31.12.2024, la provision pour retraite s'élève à un montant de 45 141 €

Par ailleurs, une reprise de 11 338 € a été enregistrée concernant une provision pour licenciement pour inaptitude.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	99	99	
Débiteurs divers	85 723	85 723	
Charges constatées d'avance	449	449	
TOTAL	86 271	86 271	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	53 758	53 758		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 797	12 797		
Autres impôts taxes et assimilés	824	824		
Autres dettes	18 428	18 428		
Produits constatés d'avance	3 123	3 123		
TOTAL	88 930	88 930		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	85 723
Total	85 723

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	53 758
Autres dettes	18 428
Total	72 187

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	449
Total	449
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 123
Total	3 123

Subventions d'équipement

Une subvention d'investissement de la CAF de 2 542 € a été comptabilisée sur l'exercice correspondant à 80% des investissements réalisés en 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS	
DEPARTEMENT	6 243
CAF	253 920
MSA	473
SUBVENTIONS	
ETAT	39 583
DEPARTEMENT	53 800
MAIRIE	151 000
CAF	19 597
AUTRE FINANCEUR	3 000
Total	527 616

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	5
Total	7

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs correspondent à la mise à disposition de locaux et de personnel par la commune de Saint Chamond.  
Au titre de l'exercice 2024, les éléments supplétifs ont été comptabilisés à hauteur de 30 596 €, ils correspondent aux éléments supplétifs de 2023 car ils n'ont pas été fournis pour l'année 20224.

Le bénévolat n'est pas significatif et n'a pas été valorisé en comptabilité.