



ASSO CENTRE LOISIRS ET CULTURE D'EYBENS

27 RUE VICTOR HUGO

38320 EYBENS

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

Comptes arrêtés au : 31/12/2023

SIRET : 32451120300014 Code NAF : 9499Z

1° -

DONNEES DE GESTION
LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° -

COMPTES ANNUELS

MG Gresivaudan

4 ALLEE DE BETHLEEM

38610 GIERES

Numéro SIRET : 30703362100094

gresivaudan@my-mg.com

Tél : 04 79 71 79 79

Fax :

Sommaire

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

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	<i>1</i>
DOSSIER GESTION	2
<i>Bilan Répartition graphique</i>	<i>3</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>4</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>5</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>6</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>7</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>8</i>
<i>Explication de la trésorerie et graphique</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>13</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>14</i>
COMPTES ANNUELS	16
<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>17</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>18</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>19</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>20</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>23</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>24</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>29</i>
<i>Amortissements</i>	<i>30</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>31</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>32</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>33</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>34</i>
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	<i>35</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>36</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>37</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>38</i>

PARTENAIRE CONSEIL DE L'ENTREPRENEUR

Croissance | Performance | Optimisation

Depuis plus de 60 ans, nous accompagnons chaque entrepreneur dans sa réussite en développant une offre pluridisciplinaire pour qu'il se concentre sur son cœur d'activité.

UNE OFFRE PLURIDISCIPLINAIRE

Nous sommes présents à chaque stade de développement d'une entreprise et de son dirigeant grâce à nos multi-expertises.



UN ANCRAGE TERRITORIAL FORT ET DE PROXIMITÉ

Créé au cœur des Alpes, nous accompagnons tous ceux qui ont soif d'entreprendre en Savoie, Haute-Savoie, Rhône et Isère.



LE GROUPE EN QUELQUES CHIFFRES



+500
collaborateurs



+30
agences



+37 000
clients



+52 M€
de CA

DES DÉMARCHES SIMPLIFIÉES GRÂCE AU DIGITAL



Partagez en toute simplicité



Consultez, saisissez, déposez, classez



Dématérialisez vos documents



Échangez en toute sécurité

UNE CERTIFICATION DE QUALITÉ



ISO 9001 : Une norme internationale qui établit les exigences relatives à un système de management de la qualité.

Notre entreprise est certifiée ISO 9001. (suivant champ d'application disponible sur my-mg.com/qualite).

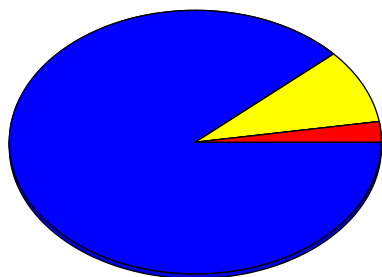


Etats financiers au 31/12/2023

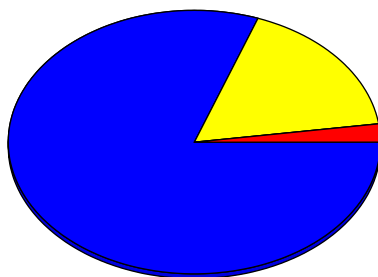
DOSSIER GESTION

Bilans Comparatifs

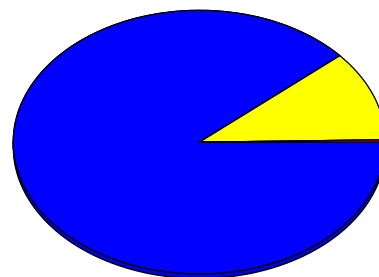
Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes		31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
1 - Immobilisations nettes		16 505 4,54	8 502 2,32	1 439 0,38
2 - Valeurs d'exploitation				
3 - Réalisable		33 423 9,19	62 538 17,05	42 190 11,15
4 - Disponible		313 774 86,27	295 673 80,63	334 869 88,47
TOTAL ACTIF		363 701 100,00	366 713 100,00	378 497 100,00



31/12/2021

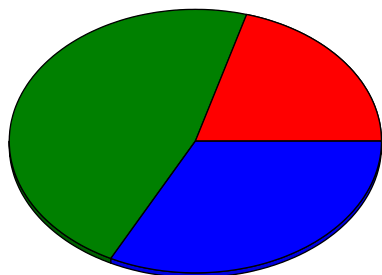


31/12/2022

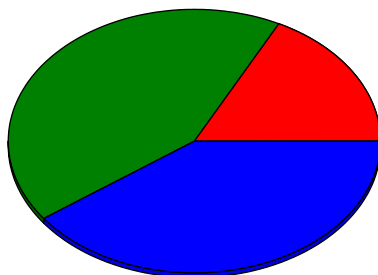


31/12/2023

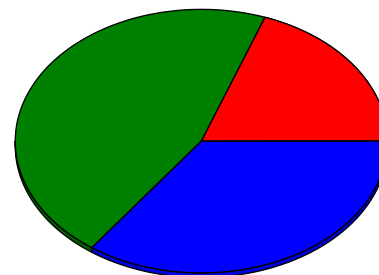
		31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
5 - Capitaux propres		74 569 20,50	64 108 17,48	73 707 19,47
6 - Provisions pour risques et charges		171 131 47,05	156 290 42,62	172 174 45,49
7 - Emprunts à long et moyen terme				
8 - Exigible à court terme		117 962 32,43	146 316 39,90	132 616 35,04
9 - Concours bancaires courants		39 0,01		
TOTAL PASSIF		363 701 100,00	366 713 100,00	378 497 100,00



31/12/2021



31/12/2022



31/12/2023

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES		387 070	100,00	349 583	100,00	245 395	100,00
Ventes de marchandises							
- Achats de marchandises							
- Variation stocks de marchandises							
MARGE COMMERCIALE (a)							
Production vendue		387 070	100,00	349 583	100,00	245 395	100,00
+ Variation production stockée							
+ Production immobilisée							
PRODUCTION DE L'EXERCICE		387 070	100,00	349 583	100,00	245 395	100,00
- Achats stockés approvisionnement							
- Variation des stocks et approvisionnement							
- Achats de sous-traitance directe		97 957	25,31	104 089	29,78	75 583	30,80
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)		289 112	74,69	245 494	70,22	169 812	69,20
MARGES (Commerciale + Production)		289 112	74,69	245 494	70,22	169 812	69,20
- Achats non stockés (c)		35 959	9,29	29 511	8,44	24 509	9,99
- Autres charges externes (c)		60 692	15,68	70 920	20,29	45 642	18,60
CONSUMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS		194 608	50,28	204 521	58,50	145 735	59,39
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)		192 461	49,72	145 062	41,50	99 660	40,61
+ Subventions d'exploitation		547 461	141,44	552 377	158,01	549 512	223,93
- Impôts, taxes sur rémunérations		27 000	6,98	30 230	8,65	24 819	10,11
- Autres impôts et taxes		361	0,09	109	0,03		
- Salaires et traitements		539 830	139,47	553 197	158,24	488 779	199,18
- Charges sociales		164 499	42,50	169 677	48,54	157 127	64,03
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION		8 232	2,13	(55 773)	-15,95	(21 553)	-8,78
+ Reprises sur amortissements et provisions				14 841	4,25	3 064	1,25
+ Autres produits d'exploitation		12 599	3,25	18 294	5,23	11 190	4,56
+ Transfert de charges d'exploitation		1 481	0,38	17 390	4,97	6 365	2,59
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions		22 947	5,93	8 003	2,29	18 725	7,63
- Autres charges de gestion courante		2		896	0,26	7 348	2,99
RÉSULTAT EXPLOITATION		(636)	-0,16	(14 147)	-4,05	(27 008)	-11,01
Bénéfice-perte sur opérations en commun							
+ Produits financiers		9 277	2,40	1 722	0,49	643	0,26
- Charges financières							
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		8 641	2,23	(12 424)	-3,55	(26 365)	-10,74
Produits exceptionnels		3 838	0,99	5 400	1,54	9 103	3,71
- Charges exceptionnelles				104	0,03		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		3 838	0,99	5 296	1,51	9 103	3,71
- Participation des salariés							
- Impôts sur les bénéfices							
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		12 479	3,22	(7 128)	-2,04	(17 262)	-7,03

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

31/12/2021

Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	8 232	(55 773)	(21 553)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	1 481	17 390	6 365
+ Autres produits (d'exploitation)	12 599	18 294	11 190
- Autres charges (d'exploitation)	2	896	7 348
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	9 277	1 722	643
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	958	2 067	5 770
- Charges exceptionnelles		104	
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	32 546	(17 300)	(4 933)

Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles			
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)			
	TOTAL DES EMPLOIS			
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		8 232	(55 773)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		1 481	17 390
	+ Autres produits (d'exploitation)		12 599	18 294
	- Autres charges (d'exploitation)		2	896
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		9 277	1 722
	- Charges financières			
	+ Produits exceptionnels		958	2 067
	- Charges exceptionnelles			104
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		32 546	(17 300)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		32 546	(17 300)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)			
	TOTAL DES RESSOURCES		32 546	(17 300)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			32 546	(17 300)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

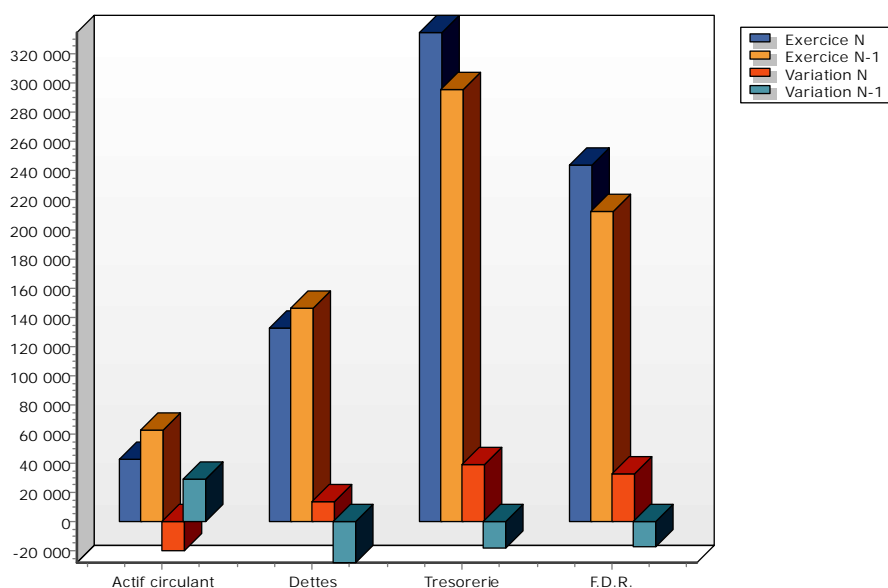
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	5 781	7 810	2 029	8
	Autres créances	56 758	34 380	(22 378)	29 107
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	62 538	42 190	(20 348)	29 115
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	35 844	7 849	27 994	(23 325)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	110 472	124 767	(14 295)	(5 028)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	146 316	132 616	13 699	(28 353)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(83 778)	(90 427)	(6 649)	762
TRESORERIE	Disponible	295 673	334 869	39 196	(18 100)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				(39)
	TOTAL TRESORERIE	295 673	334 869	39 196	(18 061)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		211 896	244 442	32 546	(17 300)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

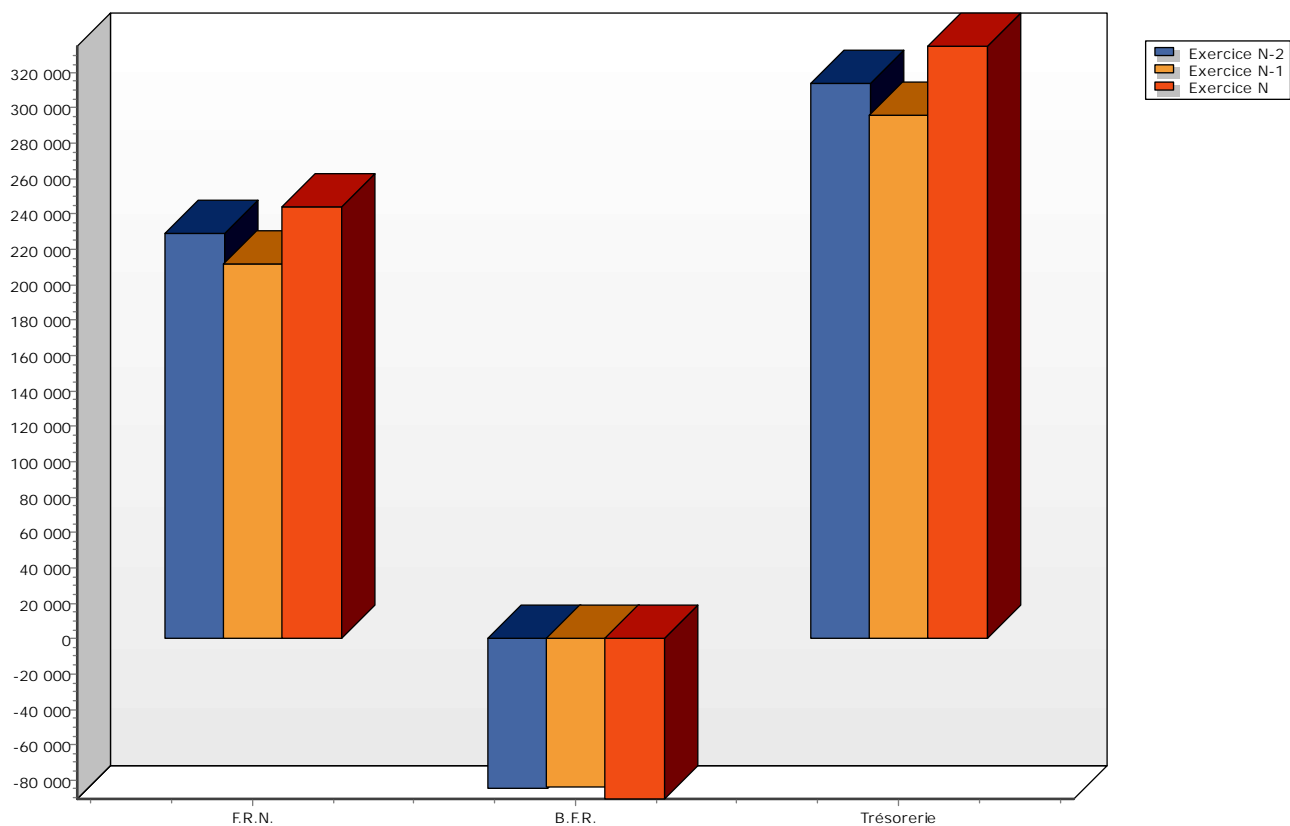


Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	12 479	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	22 947	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		2 880
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	32 546	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise a des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	295 673	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	328 220	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		2 029
Variation des autres créances	22 378	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		27 994
Variation des autres dettes	14 295	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	6 649	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	334 869	

Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en euros En valeurs brutes	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
Fonds de roulement net	229 196	211 896	244 442
Besoin en fonds de roulement	(84 539)	(83 778)	(90 427)
TRESORERIE NETTE	313 735	295 673	334 869



Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	948 610,79	100,00	952 485,01	100,00	(3 874,22)	-0,41
Cotisations	10 595,00	1,12	9 250,00	0,97	1 345,00	14,54
75620000 COTISATIONS S.JEUNES	275,00	0,03	325,00	0,03	(50,00)	-15,38
75650000 ADHESIONS	10 320,00	1,09	8 925,00	0,94	1 395,00	15,63
Ventes de biens et services	387 069,66	40,80	349 582,98	36,70	37 486,68	10,72
Ventes de prestations de service	387 069,66	40,80	349 582,98	36,70	37 486,68	10,72
70600000 PARTICIPATIONS ACTIVITES	266 277,06	28,07	240 907,36	25,29	25 369,70	10,53
70610000 AUTRES PRODUITS	3 969,00	0,42	3 462,00	0,36	507,00	14,64
70636000 RECETTES TOMBOLA			608,00	0,06	(608,00)	-100,00
70650000 SUBV.CAF GRENOBLE	85 743,97	9,04	87 624,83	9,20	(1 880,86)	-2,15
70651000 CAF REGUL PLAN MERCREDI CL	8 495,09	0,90	1 772,05	0,19	6 723,04	379,39
70652000 MSA PRESTATIONS	626,97	0,07	402,27	0,04	224,70	55,86
70800000 VENTES PROD.ACCESSOIRES	5 090,49	0,54	6 225,84	0,65	(1 135,35)	-18,24
70850000 REFACTURATIONS DIVERSES	16 867,08	1,78	8 580,63	0,90	8 286,45	96,57
Produits de tiers financeurs	547 461,00	57,71	552 377,00	57,99	(4 916,00)	-0,89
Concours publics et subventions d'exploitation	547 461,00	57,71	552 377,00	57,99	(4 916,00)	-0,89
74103000 SUBV.MINISTERE TRAVAIL	2 000,00	0,21	6 500,00	0,68	(4 500,00)	-69,23
74301000 SUBV.CONSEIL GENERAL	2 756,00	0,29	9 000,00	0,94	(6 244,00)	-69,38
74401000 SUBV.FONCT.GENERAL	42 530,00	4,48	42 120,00	4,42	410,00	0,97
74401100 SUBV.VILLE EYBENS	373 868,00	39,41	361 467,00	37,95	12 401,00	3,43
74401200 SUBV.CLSH EYBENS	104 071,00	10,97	111 154,00	11,67	(7 083,00)	-6,37
74401300 SUBV.ACTIONS JEUNES	4 684,00	0,49	8 049,00	0,85	(3 365,00)	-41,81
74401400 SUBV.CULTURELLES ENFANCE	8 474,00	0,89	7 826,00	0,82	648,00	8,28
74491700 AUTRES SUBVENTIONS - VILLE	6 578,00	0,69	6 261,00	0,66	317,00	5,06
74504000 SUBV.EXCEPT.CAF GRENOBLE	2 500,00	0,26			2 500,00	
Autres produits d'exploitation	3 485,13	0,37	41 275,03	4,33	(37 789,90)	-91,56
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 481,22	0,16	32 231,48	3,38	(30 750,26)	-95,40
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL			14 841,00	1,56	(14 841,00)	-100,00
79110000 TRANSFERTS DE CHARGES			500,00	0,05	(500,00)	-100,00
79111000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	177,22	0,02	704,43	0,07	(527,21)	-74,84
79111200 MOBILITE EUR. PDT'S			16 186,05	1,70	(16 186,05)	-100,00
79120000 RBT INDEMNITES PREVOYANCE	1 304,00	0,14			1 304,00	
Utilisations des fonds dédiés	2 001,00	0,21	9 043,29	0,95	(7 042,29)	-77,87
78960000 UTILISATION FONDS DEDIES	2 001,00	0,21	9 043,29	0,95	(7 042,29)	-77,87
Autres produits	2,91		0,26		2,65	N/S
75241000 REMBOURSEMENT IND. JOURNALIERES			0,26		(0,26)	-100,00
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2,91				2,91	
Total des charges d'exploitation	949 246,98	100,07	966 631,65	101,49	(17 384,67)	-1,80
Autres achats et charges externes	194 608,33	20,52	204 520,93	21,47	(9 912,60)	-4,85
60400000 ACTIVITES DE PLEIN AIR SOUS TR	3 620,00	0,38	4 959,00	0,52	(1 339,00)	-27,00
60410000 ACTIVITES CULTURELLES SOUS TRA	8 508,10	0,90	12 435,85	1,31	(3 927,75)	-31,58
60420000 PRESTATIONS SONO	1 800,00	0,19	1 950,00	0,20	(150,00)	-7,69
60430000 FOURNITURES REPAS FACONNES	42 010,99	4,43	42 779,07	4,49	(768,08)	-1,80
60450000 PENSIONS COMPLETES	25 046,39	2,64	21 864,27	2,30	3 182,12	14,55
60460000 LOCATIONS DE LOCAUX OCCASIONNE	3 824,31	0,40	7 780,00	0,82	(3 955,69)	-50,84
60470000 ACTIVITES DE PLEIN AIR	9 510,61	1,00	9 414,30	0,99	96,31	1,02
60480000 ACTIVITES CULTURELLES	2 901,90	0,31	2 231,71	0,23	670,19	30,03

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60490000	PRESTATIONS SSIAP	735,00	0,08	675,00	0,07	60,00	8,89
60610000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	162,70	0,02			162,70	
60620000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	807,82	0,09	541,94	0,06	265,88	49,06
60635000	PT MATERIEL PT EQUIPEMENT	3 933,09	0,41	2 252,11	0,24	1 680,98	74,64
60642000	FOURNITURES DE BUREAU	1 840,40	0,19	1 245,71	0,13	594,69	47,74
60643000	FORFAIT COPIES	1 873,40	0,20	2 281,82	0,24	(408,42)	-17,90
60682000	AUT.FOURN. CONSOMMABLES	372,76	0,04	793,24	0,08	(420,48)	-53,01
60683000	ALIMENTATION	21 010,86	2,21	18 524,23	1,94	2 486,63	13,42
60686100	FOURNIT. ET MAT. EDUCATIF	5 957,64	0,63	3 872,37	0,41	2 085,27	53,85
61158000	REPROGRAPHIE EXTERNE	1 061,62	0,11	1 225,46	0,13	(163,84)	-13,37
61350000	HEBERGEMENT INTERNET	192,00	0,02	684,54	0,07	(492,54)	-71,95
61352000	LOCATION VEHICULES	1 338,74	0,14	1 091,76	0,11	246,98	22,62
61353000	LOCATION MATERIEL	3 846,97	0,41	3 765,59	0,40	81,38	2,16
61551000	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	205,00	0,02	60,00	0,01	145,00	241,67
61560000	INFORMATIQUE	10 128,99	1,07	8 154,28	0,86	1 974,71	24,22
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	5 529,94	0,58	5 303,06	0,56	226,88	4,28
61800000	DOCUMENTATION GENERALE	462,80	0,05	632,25	0,07	(169,45)	-26,80
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	53,20	0,01	205,32	0,02	(152,12)	-74,09
62265000	HONORAIRES E.C. ET C.A.C.	9 673,20	1,02	9 312,00	0,98	361,20	3,88
62370000	PUBLICATIONS	996,00	0,10	994,80	0,10	1,20	0,12
62420000	TRANSPORTS D USAGERS	15 003,88	1,58	11 418,50	1,20	3 585,38	31,40
62510000	VOYAGES, DEPLACEMENTS	2 707,01	0,29	1 819,15	0,19	887,86	48,81
62512000	FRAIS DEPLACEMENT PEC EN FORMA	177,22	0,02	354,43	0,04	(177,21)	-50,00
62520000	MOBILITE EUR. DEP. DEPLAC.			16 656,24	1,75	(16 656,24)	-100,00
62530000	FRAIS ALIMENTATION ASSOCIATION	340,34	0,04	248,00	0,03	92,34	37,23
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	191,90	0,02	263,10	0,03	(71,20)	-27,06
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	715,60	0,08	461,99	0,05	253,61	54,90
62650000	TELEPHONE	5 528,28	0,58	5 657,99	0,59	(129,71)	-2,29
62700000	FRAIS BANCAIRES	1 430,54	0,15	1 461,12	0,15	(30,58)	-2,09
62780000	SERVICES BANCAIRES FRAIS CB	550,23	0,06	453,73	0,05	96,50	21,27
62811000	COTISATIONS ORG.FEDE. UNION	558,90	0,06	697,00	0,07	(138,10)	-19,81
Impôts, taxes et versements assimilés		27 360,67	2,88	30 338,77	3,19	(2 978,10)	-9,82
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	15 921,00	1,68	19 318,00	2,03	(3 397,00)	-17,58
63120000	DGFIP			0,27		(0,27)	-100,00
63130000	FORMATION CONTINUE VERSEE	5 853,00	0,62	5 913,00	0,62	(60,00)	-1,01
63140000	FORMATION COLLECTE URSSAF	5 225,74	0,55	4 998,51	0,52	227,23	4,55
63751000	SACEM	360,93	0,04	108,99	0,01	251,94	231,16
Salaires et traitements		539 830,04	56,91	553 196,86	58,08	(13 366,82)	-2,42
64110000	SALAIRES PERMANENTS	251 894,87	26,55	255 816,73	26,86	(3 921,86)	-1,53
64111000	SALAIRES TECHNICIENS	64 965,07	6,85	59 268,10	6,22	5 696,97	9,61
64112000	SALAIRES ANIMATEURS	67 494,24	7,12	76 069,07	7,99	(8 574,83)	-11,27
64114900	PRIME INFLATION PRISE EN CHARGE			(2 200,00)	-0,23	2 200,00	100,00
64115000	BRUT	25 779,63	2,72	28 823,85	3,03	(3 044,22)	-10,56
64117000	AUTRES APPOINTEMENTS	28 822,90	3,04	7 098,18	0,75	21 724,72	306,06
64117500	SALAIRES BRUTS	92 353,54	9,74	119 098,99	12,50	(26 745,45)	-22,46
64118500	BRUT	5 818,28	0,61	3 319,69	0,35	2 498,59	75,27
64120000	CONGES PAYES	(554,00)	-0,06	(1 948,00)	-0,20	1 394,00	71,56
64142000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	1 533,76	0,16			1 533,76	
64145000	INDEMNITES RUPT.CONVENTIO	1 698,75	0,18	7 850,25	0,82	(6 151,50)	-78,36
64146000	IND. TRANSPORT	23,00				23,00	
Charges sociales		164 499,21	17,34	169 676,64	17,81	(5 177,43)	-3,05
64510000	COTISATIONS URSSAF	89 216,87	9,41	91 779,82	9,64	(2 562,95)	-2,79
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	10 079,16	1,06	11 001,49	1,16	(922,33)	-8,38
64530000	COTISATIONS RETRAITE	32 443,55	3,42	33 156,24	3,48	(712,69)	-2,15
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	22 499,83	2,37	22 977,09	2,41	(477,26)	-2,08
64584000	CHARGES SUR CONGES PAYES	15,00		241,00	0,03	(226,00)	-93,78
64720000	VERSEMENT AU COMITE ET ABL	6 578,00	0,69	6 261,00	0,66	317,00	5,06
64750000	MEDECINE TRAV. PHARMACIE	3 010,80	0,32	2 964,00	0,31	46,80	1,58

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64780000	STAGES FORM & PERFECT	456,00	0,05	1 296,00	0,14	(840,00)	-64,81
64810000	REMUNERATION DES ST AGIAIR	200,00	0,02			200,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 063,12	0,74	8 002,88	0,84	(939,76)	-11,74
68111000	DOT .AMORT .IMMO.INCORPORE.	2 001,00	0,21	2 001,00	0,21		
68112000	DOT .AMORT .IMMO.CORPORELL.	5 062,12	0,53	6 001,88	0,63	(939,76)	-15,66
Dotations aux provisions		15 884,00	1,67			15 884,00	
68150000	DOT ATIONS PROVISION RISQUES	15 884,00	1,67			15 884,00	
Autres charges		1,61		895,57	0,09	(893,96)	-99,82
65400000	PERTES IMPAYES CL			891,75	0,09	(891,75)	-100,00
65800000	CHARGES DIV.GEST .COURANTE	1,61		3,82		(2,21)	-57,85
Résultat d'exploitation		(636,19)	-0,07	(14 146,64)	-1,49	13 510,45	95,50
Total des produits financiers		9 277,32	0,98	1 722,30	0,18	7 555,02	438,66
Autres intérêts et produits assimilés		9 277,32	0,98	1 722,30	0,18	7 555,02	438,66
76400000	REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	9 277,32	0,98	1 722,30	0,18	7 555,02	438,66
Total des charges financières							
Résultat financier		9 277,32	0,98	1 722,30	0,18	7 555,02	438,66
Résultat courant avant impôts		8 641,13	0,91	(12 424,34)	-1,30	21 065,47	169,55
Total des produits exceptionnels		3 837,84	0,40	5 400,06	0,57	(1 562,22)	-28,93
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		958,20	0,10	1 999,98	0,21	(1 041,78)	-52,09
77130000	DON EXCEPT . AFFECTE	550,00	0,06			550,00	
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	362,50	0,04			362,50	
77200000	PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	45,70		1 999,98	0,21	(1 954,28)	-97,71
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 879,64	0,30	3 400,08	0,36	(520,44)	-15,31
77700000	SUB. MAIRIE INFORMATIQUE	2 879,64	0,30	3 333,33	0,35	(453,69)	-13,61
77800000	AUTRES PRODUITS EXCEPT,			66,75	0,01	(66,75)	-100,00
Total des charges exceptionnelles				104,00	0,01	(104,00)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				104,00	0,01	(104,00)	-100,00
67200000	CHARGES/EXER. ANTERIEURS			104,00	0,01	(104,00)	-100,00
Résultat exceptionnel		3 837,84	0,40	5 296,06	0,56	(1 458,22)	-27,53
Excédent ou déficit de l'exercice		12 478,97	1,32	(7 128,28)	-0,75	19 607,25	275,06
Contributions volontaires en nature		9 014,00	0,95	2 826,17	0,30	6 187,83	218,95
Bénévolat		9 014,00	0,95	2 826,17	0,30	6 187,83	218,95
Charges des contributions volontaires en nature		9 014,00	0,95	2 826,17	0,30	6 187,83	218,95
Personnel bénévole		9 014,00	0,95	2 826,17	0,30	6 187,83	218,95

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 438,89	0,38	8 502,01	2,32	(7 063,12)	-83,08
Concessions brevets et droits similaires	305,71	0,08	2 306,71	0,63	(2 001,00)	-86,75
20500000 LOGICIELS	11 106,36	2,93	11 106,36	3,03		
28050000 AMORT.LOGICIELS	(10 800,65)	-2,85	(8 799,65)	-2,40	(2 001,00)	-22,74
Installations techniques, matériel et outillage						
21510000 INST.ALL.MATERIEL	659,95	0,17	659,95	0,18		
28151000 AMORT.MATERIELS	(659,95)	-0,17	(659,95)	-0,18		
Autres immobilisations corporelles	1 133,18	0,30	6 195,30	1,69	(5 062,12)	-81,71
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	19 272,79	5,09	19 272,79	5,26		
21840000 MOBILIER	9 275,40	2,45	9 275,40	2,53		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(15 653,00)	-4,14	(11 145,52)	-3,04	(4 507,48)	-40,44
28183100 AMORT.MAT.PEDAGOGIQUE	(3 619,79)	-0,96	(3 619,79)	-0,99		
28184000 AMORT.MOBILIER	(8 142,22)	-2,15	(7 587,58)	-2,07	(554,64)	-7,31
TOTAL II - Actif circulant NET	377 058,50	99,62	358 211,45	97,68	18 847,05	5,26
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 809,96	2,06	5 780,51	1,58	2 029,45	35,11
041D Collectif clients débiteurs	7 809,96	2,06	5 780,51	1,58	2 029,45	35,11
Autres créances	30 490,52	8,06	52 662,35	14,36	(22 171,83)	-42,10
040D Collectif fournisseurs débiteurs			5 121,15	1,40	(5 121,15)	-100,00
42500000 ACOMPTES SALAIRES	544,62	0,14			544,62	
44350100 CAF DE GRENOBLE	23 059,70	6,09	27 889,84	7,61	(4 830,14)	-17,32
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	6 886,20	1,82	19 651,36	5,36	(12 765,16)	-64,96
Disponibilités	334 868,90	88,47	295 673,39	80,63	39 195,51	13,26
51212000 SOCIETE GENERALE	15 504,17	4,10	978,97	0,27	14 525,20	N/S
51213000 SG COMPTE EPARGNE	232 067,80	61,31	212 122,72	57,84	19 945,08	9,40
51214000 SG COMPTE LIVRET A	82 336,74	21,75	80 004,50	21,82	2 332,24	2,92
51215000 SG COMPTE ANIMATION	2 732,82	0,72	420,75	0,11	2 312,07	549,51
53100000 CAISSE CENTRALE	1 964,29	0,52	1 738,63	0,47	225,66	12,98
53110000 CAISSE CLSH	149,79	0,04	210,56	0,06	(60,77)	-28,86
53120000 CAISSE JEUNES	113,29	0,03	197,26	0,05	(83,97)	-42,57
Charges constatées d'avance	3 889,12	1,03	4 095,20	1,12	(206,08)	-5,03
48600000 CHGES CONST.ATEES D'AVANCE	3 889,12	1,03	4 095,20	1,12	(206,08)	-5,03
TOTAL DUBILAN ACTIF	378 497,39	100,00	366 713,46	100,00	11 783,93	3,21

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	73 707,17	19,47	64 107,84	17,48	9 599,33	14,97
Total des fonds propres (situation nette)	73 707,17	19,47	61 228,20	16,70	12 478,97	20,38
Report à nouveau	61 228,20	16,18	68 356,48	18,64	(7 128,28)	-10,43
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	61 228,20	16,18	68 356,48	18,64	(7 128,28)	-10,43
Excédent ou déficit de l'exercice	12 478,97	3,30	(7 128,28)	-1,94	19 607,25	275,06
Total des autres fonds propres			2 879,64	0,79	(2 879,64)	-100,00
Subventions d'investissement			2 879,64	0,79	(2 879,64)	-100,00
13140000 SUB. VILLE INFORMATIQUE	10 000,00	2,64	10 000,00	2,73		
13940000 SUB. MAIRIE INFORMATIQUE	(10 000,00)	-2,64	(7 120,36)	-1,94	(2 879,64)	-40,44
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	611,62	0,16	2 612,62	0,71	(2 001,00)	-76,59
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public	611,62	0,16	2 612,62	0,71	(2 001,00)	-76,59
19600000 PROVISION FOND LOGICIEL AIGA	611,62	0,16	2 612,62	0,71	(2 001,00)	-76,59
TOTAL III - Total des Provisions	172 174,00	45,49	156 290,00	42,62	15 884,00	10,16
Provisions pour risques	20 350,00	5,38	20 350,00	5,55		
15100000 PROVISION POUR RISQUE	20 350,00	5,38	20 350,00	5,55		
Provisions pour charges	151 824,00	40,11	135 940,00	37,07	15 884,00	11,68
15310000 PROVISION POUR RETRAITE	151 824,00	40,11	135 940,00	37,07	15 884,00	11,68
TOTAL IV - Total des dettes	132 004,60	34,88	143 703,00	39,19	(11 698,40)	-8,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 849,07	2,07	35 843,51	9,77	(27 994,44)	-78,10
040C Collectif fournisseurs créditeurs	7 613,14	2,01	11 713,03	3,19	(4 099,89)	-35,00
40810000 FOURN.FACT. NON PARVENUES	235,93	0,06	24 130,48	6,58	(23 894,55)	-99,02
Dettes fiscales et sociales	73 847,92	19,51	79 356,72	21,64	(5 508,80)	-6,94
42200000 INDEMNITES JOURNALIERES	884,32	0,23	1 387,92	0,38	(503,60)	-36,28
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	28 561,00	7,55	29 115,00	7,94	(554,00)	-1,90
43100000 URSSAF	16 074,00	4,25	18 580,00	5,07	(2 506,00)	-13,49
43731000 RETRAITE CIPRA-CAPICAF	4 287,28	1,13	4 565,62	1,25	(278,34)	-6,10
43782000 CIPRA PREVOYANCE	4 834,32	1,28	5 451,18	1,49	(616,86)	-11,32
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	11 923,00	3,15	11 908,00	3,25	15,00	0,13
44210000 RGLT DGFIP JANVIER	343,00	0,09	565,00	0,15	(222,00)	-39,29
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 566,00	0,68	3 335,00	0,91	(769,00)	-23,06
44861000 UNIFORMATION	4 375,00	1,16	4 449,00	1,21	(74,00)	-1,66
Autres dettes	31 667,61	8,37	28 502,77	7,77	3 164,84	11,10
041C Collectif clients créditeurs	30 562,61	8,07	26 761,00	7,30	3 801,61	14,21
46700200 PHARMACIE			45,70	0,01	(45,70)	-100,00
46710000 COMITE ETABLISSEMENT			3,32		(3,32)	-100,00
46720000 CREDIT DEBIT DIVERS			587,75	0,16	(587,75)	-100,00
46796000 ACTIONS	1 105,00	0,29	1 105,00	0,30		
Produits constatés d'avance	18 640,00	4,92			18 640,00	
48700000 PDT S CONSTATES D'AVANCE	18 640,00	4,92			18 640,00	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total du passif	378 497,39	100,00	366 713,46	100,00	11 783,93	3,21

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSO CENTRE LOISIRS ET CULTURE D'EYBENS** relatif à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 378 497 euros

Chiffre d'affaires : 387 070 euros

Résultat net comptable : 12 479 euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Gières
Le 14/05/2024

Signature

M. Jean-Philippe NOVEL-CATIN

Expert-Comptable Associé

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	10 595	9 250
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	387 070	349 583
	dont parrainages		608
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	547 461	552 377
	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	1 481	32 231
	Utilisations des fonds dédiés	2 001	9 043
	Autres produits	3	
Total des produits d'exploitation		948 611	952 485
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	194 608	204 521
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 361	30 339
	Salaires et traitements	539 830	553 197
	Charges sociales	164 499	169 677
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 063	8 003
	Dotation aux provisions	15 884	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2	896
Total des charges d'exploitation		949 247	966 632
RESULTAT D'EXPLOITATION		(636)	(14 147)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(636)	(14 147)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 277	1 722
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		9 277	1 722
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		9 277	1 722
RESULTAT COURANT avant impôts		8 641	(12 424)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	958	2 000
	Sur opérations en capital	2 880	3 400
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 838	5 400
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		104
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		104
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 838	5 296
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		961 726	959 607
TOTAL DES CHARGES		949 247	966 736
EXCEDENT ou DEFICIT		12 479	(7 128)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		9 014	2 826
TOTAL		9 014	2 826
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		9 014	2 826
TOTAL		9 014	2 826

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	11 106	10 801	306	2 307
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	660	660		
	Autres immobilisations corporelles	28 548	27 415	1 133	6 195
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	40 315	38 876	1 439	8 502
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 810		7 810	5 781
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	30 491		30 491	52 662
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	334 869		334 869	295 673
	Charges constatées d'avance	3 889		3 889	4 095
	TOTAL (II)	377 059		377 059	358 211
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	417 373	38 876	378 497	366 713

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	61 228	68 356
	Excédent ou déficit de l'exercice	12 479	(7 128)
	Total des fonds propres (situation nette)	73 707	61 228
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		2 880
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		2 880
Total des fonds propres		73 707	64 108
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	612	2 613
	Total des fonds reportés et dédiés	612	2 613
Provisions	Provisions pour risques	20 350	20 350
	Provisions pour charges	151 824	135 940
	Total des provisions	172 174	156 290
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 849	35 844
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	73 848	79 357
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 668	28 503
	Produits constatés d'avance	18 640	
	Total des dettes	132 005	143 703
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		378 497	366 713
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		12 478,97	(7 128,28)
(1) Dont à moins d'un an		132 005	143 703
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	68 356	(7 128)			61 228
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 128)	7 128	12 479		12 479
Situation nette	61 228		12 479		73 707
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 880			2 880	
Provisions réglementées					
TOTAL	64 108		12 479	2 880	73 707

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
PROJET INFORMATIQUE AIGA SUR DONS RECUS	2 613	2 001		612
Total	2 613	2 001		612
Legs et donations				
Total				
TOTAL	2 613	2 001		612

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **378 497** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **961 726** euros et un total **charges** de **949 247** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **12 479** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

DESCRIPTIF

L'association Centre de Loisirs d'Eybens est un espace de loisirs dans les domaines de la petite enfance, l'enfance, la jeunesse et les adultes. Le Centre de Loisirs s'adresse à tous les habitants d'Eybens et des communes des alentours.

Il est porté par une équipe de professionnels et de bénévoles.

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 le règlement n°2018-06 du 05/12/2018 de l'Autorité des normes comptables.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations spécifiques

La ville d'Eybens met à la disposition un certain nombre de moyens matériels, mais aussi humains, ceux-ci se répartissent comme suit :

- Locaux CLC/Maison de l'Enfance : non communiqué
(fournitures, énergie, entretien, téléphone, assurances, frais de mission, interventions techniques)
- Personnel mis à la disposition du CLC et de la Maison de l'Enfance : non communiqué
- Transports/carburants : non communiqué
- Reprographie : Chiffre non estimable

Des personnes interviennent également de façon bénévole au sein du Centre de Loisirs et Culture d'Eybens :

- Personnel bénévole : 9 014 €, soit 226 h évalué au Smic horaire de 11.61 € majoré de 15 % de charges patronales et 420 h évalué au Smic horaire de 11.61 € majoré de 23 % de charges patronales pour la partie activité.

La commune d'Herbeys a mis à disposition du CLC les locaux de la Maison pour Tous pour l'accueil de loisirs ainsi que ses annexes : la valorisation de cette mise à disposition ne nous a pas été communiquée.

Ces montants viennent à la fois en dépenses et en produits, et n'influencent pas, de ce fait, le résultat de l'exercice.

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les engagements ont été constatés sous forme de provisions.

Les engagements de retraite pour le personnel permanent s'élèvent à 130 733 €

Les engagements de retraite pour le personnel technicien d'activité s'élèvent à 21 091 €

Le total des engagements de retraite provisionnés au 31.12.2023 s'élève par conséquent à 15 184 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les hypothèses retenues sont les suivantes : Rotation moyenne, Taux d'actualisation financière de 3.20 % avec la méthode de calcul des droits accumulés avec projection salariale et un âge estimé de départ à la retraite de 62 ans pour un départ volontaire.

Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance d'un montant de 18 640 € est représenté par une quote part de la subvention 2023 de la Mairie d'Eybens non utilisée qui sera décalée sur 2024 compte tenu de l'autorisation de la Mairie d'Eybens pour un montant de 15 940 €
Une subvention de 2 700 € du Département de l'Isère pour l'action Culturez Vous a été décalé sur 2024.

Dirigeant de l'Association

Rémunération versée aux trois plus hauts cadres dirigeants au cours de l'exercice (en application de l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006) :

L'association Centre Loisirs et Culture d'Eybens n'a versé au cours de l'exercice 2023, aucune rémunération à ses trois plus hauts cadres dirigeants, qui sont : le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

Rémunérations versés aux dirigeants (CGI ann. II art.242 C) :

Les dirigeants bénévoles n'ont reçu ni rémunération, ni avantage en nature.

Honoraires commissaires aux comptes

Contrôle légal des comptes : 4 207.20 €

Cotisations

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale. Les cotisations sont comptabilisées en compte 756.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement accordées par des organismes publics sont comptabilisées au Passif du bilan sous la rubrique « Subventions d'investissement » et la quote part virée au compte de résultat selon le même rythme que l'amortissement est suivie dans un sous compte.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions

Le montant des subventions totales est de 547 461 € dont :

- Mairie d'Eybens : 540 205.00 €
- CAF : 2 500.00 €
- Département 38 : 2 756.00 €
- Etat / Contrat : 2 000.00 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	11 106					11 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 106					11 106
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	660					660
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 548					28 548
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 208					29 208
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		40 315					40 315

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 800	2 001		10 801
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 800	2 001		10 801
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	660			660
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	22 353	5 062		27 415
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 013	5 062		28 075
TOTAL		31 812	7 063		38 876

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	20 350			20 350
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	135 940	15 884		151 824
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	156 290	15 884		172 174
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		156 290	15 884		172 174
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 884		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 810	7 810	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	545	545	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23 060	23 060	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 886	6 886	
	Charges constatées d'avance	3 889	3 889	
	TOTAL DES CREANCES	42 190	42 190	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 849	7 849	
	Personnel et comptes rattachés	29 445	29 445	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 119	37 119	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 284	7 284	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	31 668	31 668	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	18 640	18 640	
	TOTAL DES DETTES	132 005	132 005	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Produits à recevoir (avec détail)


Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	6 886	19 651	(12 765)	-64,96
TOTAL	6 886	19 651	(12 765)	-64,96

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236	24 130	(23 895)	-99,02
Dettes fiscales et sociales	44 859	45 472	(613)	-1,35
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	45 095	69 602	(24 508)	-35,21

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 889	4 095	(206)	-5,03
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 889	4 095	(206)	-5,03



Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		3 838
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		958
<i>DON EXCEPT. AFFECTE</i>	550	
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	363	
<i>PROD./EXERCIC. ANTERIEURS</i>	46	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 880
<i>SUB. MAIRIE INFORMATIQUE</i>	2 880	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		3 838

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2023

UNIFORMATION REMBT FORMATIONS	177
INDEMNITES JOURNALIERES	1 304
TOTAL	1 481

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat BENEVOLAT	9 014	2 826
Prestations en nature PERSONNEL MIS A DISPOSITION, LOCAUX, CARBURANT	9 014	2 826
Dons en nature		
Total	9 014	2 826

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole	9 014	2 826
	9 014	2 826
Total	9 014	2 826