

CENTRE SOCIAL de RIORGES

1 Place Jean Cocteau

42153 RIORGES

EXERCICE 2023

Bilan - Compte de Résultat Détaillés

Annexe des Comptes

Bilan actif

CENTRE SOCIAL DE RIORGES L'ARBRE A CHOUETTES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 040	4 040		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	18 995	18 995		2 283
Autres immobilisations corporelles	28 377	21 958	6 418	3 857
Immob. en cours / Avances et acomptes	10 508		10 508	
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	61 920	44 993	16 926	6 141
Stocks				
Créances				
Autres créances	149 301		149 301	137 068
Divers				
Disponibilités	445 625		445 625	407 734
Charges constatées d'avance	395		395	293
ACTIF CIRCULANT	595 321		595 321	545 095
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	657 241	44 993	612 248	551 236

Bilan passif

CENTRE SOCIAL DE RIORGES L'ARBRE A CHOUETTES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Autres réserves	359 981	315 137
RESULTAT DE L'EXERCICE	30 460	44 843
Subventions d'investissement	3 750	365
FONDS PROPRES	394 190	360 345
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	80 935	88 650
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 935	88 650
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 002	20 219
Dettes fiscales et sociales	94 047	73 472
Produits constatés d'avance	25 073	8 550
DETTES	137 122	102 241
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	612 248	551 236

Détail du bilan actif

CENTRE SOCIAL DE RIORGES L'ARBRE A CHOUETTES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 CONCESSIONS ET DROITS ASSIMILES	4 040		4 040	4 040
- 280500 AMORTISSEMENT CONCESS ET DROITS A		4 040	-4 040	-4 040
Concessions, brevets et droits assimilés	4 040	4 040		
Immobilisations corporelles				
- 215000 IMMOB CORP MATERIEL ACTIVITE	18 995		18 995	18 995
- 281500 AMORTISSEMENT MAT.ACTIVITES		18 995	-18 995	-16 712
Installations techniques, matériel et outillage	18 995	18 995		2 283
- 218300 MATERIEL BUREAU ET INFORM	21 754		21 754	17 954
- 218400 IMMOBIL.MOBILIER	6 623		6 623	6 623
- 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		15 336	-15 336	-14 097
- 281840 AMORT. MOBILIER		6 623	-6 623	-6 623
Autres immobilisations corporelles	28 377	21 958	6 418	3 857
- 231000 IMMOBILISATIONS EN COURS	10 508		10 508	
Immob. en cours / Avances et acomptes	10 508		10 508	
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	61 920	44 993	16 926	6 141
Stocks				
Créances				
- 468700 PRODUITS A RECEVOIR	149 301		149 301	137 068
Autres créances	149 301		149 301	137 068
Divers				
- 512100 NX CAISSE EPARGNE CS	19 863		19 863	7 457
- 512200 NX CAISSE EPARGNE LOISIRS	852		852	3 218
- 517300 CAISSE EPARGNE LIVRET	78 765		78 765	81 464
- 517400 CSL ASSOCIATIS LIVRET	345 955		345 955	315 396
- 531000 CAISSE	190		190	198
Disponibilités	445 625		445 625	407 734
- 486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	395		395	293
Charges constatées d'avance	395		395	293
ACTIF CIRCULANT	595 321		595 321	545 095
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	657 241	44 993	612 248	551 236

Détail du bilan passif

CENTRE SOCIAL DE RIORGES L'ARBRE A CHOUETTES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
- 106800 AUTRES RESERVES	359 981	315 137
Autres réserves	359 981	315 137
RESULTAT DE L'EXERCICE	30 460	44 843
- 131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	6 729	1 890
- 139000 SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	-2 979	-1 525
Subventions d'investissement	3 750	365
FONDS PROPRES	394 190	360 345
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
- 151800 PROV POUR INDEMN FIN CARRIERE	80 935	88 650
Provisions pour risques	80 935	88 650
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 935	88 650
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	18 002	20 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 002	20 219
- 421000 NET A PAYER	5 074	25
- 427500 INDEMNITES JOURNALIERES	130	60
- 428200 CONGES A PAYER	41 767	39 320
- 428600 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	4 397	1 264
- 431000 URSSAF	20 696	14 872
- 437300 MALAKOFF MEDERIC	4 479	3 441
- 437320 EOV MUTUELLE	4 034	3 718
- 437330 CHORUM PREVOYANCE	2 346	2 146
- 437800 UNIFORMATION	5 563	4 721
- 437820 DGFIP IMPOT A LA SOURCE	973	613
- 447100 TAXE SUR SALAIRES	4 588	3 292
Dettes fiscales et sociales	94 047	73 472
- 487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	25 073	8 550
Produits constatés d'avance	25 073	8 550
DETTES	137 122	102 241
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	612 248	551 236

Compte de résultat

CENTRE SOCIAL DE RIORGES L'ARBRE A CHOUETTES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23		du 01/01/22		Simple :	
	au 31/12/23	%	au 31/12/22	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
Ventes de marchandises						
Production vendue	622 058	62,36	616 953	62,49	5 104	0,83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	359 471	36,04	354 656	35,92	4 815	1,36
Reprises et Transferts de charge	17 032	1,71	11 319	1,15	5 714	50,48
Cotisations	13 470	1,35	14 620	1,48	-1 151	-7,87
Autres produits	2 486	0,25	1 105	0,11	1 381	125,01
Produits d'exploitation	1 014 516	101,71	998 653	101,15	15 863	1,59
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	81 073	8,13	112 385	11,38	-31 312	-27,86
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	108 337	10,86	120 440	12,20	-12 103	-10,05
Impôts et taxes	35 390	3,55	30 742	3,11	4 648	15,12
Salaires et Traitements	626 599	62,82	577 385	58,48	49 214	8,52
Charges sociales	155 808	15,62	141 651	14,35	14 157	9,99
Amortissements et provisions	4 940	0,50	3 770	0,38	1 171	31,06
Autres charges	1 334	0,13	1 224	0,12	110	8,99
Charges d'exploitation	1 013 483	101,60	987 597	100,03	25 886	2,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 034	0,10	11 057	1,12	-10 023	-90,65
Opérations faites en commun						
Produits financiers	3 859	0,39	1 570	0,16	2 289	145,81
Charges financières	639	0,06	523	0,05	116	22,12
Résultat financier	3 220	0,32	1 047	0,11	2 173	207,65
RESULTAT COURANT	4 254	0,43	12 103	1,23	-7 850	-64,86
Produits exceptionnels	27 252	2,73	40 821	4,13	-13 569	-33,24
Charges exceptionnelles	1 046	0,10	8 081	0,82	-7 035	-87,06
Résultat exceptionnel	26 206	2,63	32 740	3,32	-6 534	-19,96
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	30 460	3,05	44 843	4,54	-14 383	-32,07
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature	80 969		72 338		8 632	11,93
Dons en nature						
Total des produits	80 969		72 338		8 632	11,93
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	80 969		72 338		8 632	11,93
Personnel bénévole						
Total des charges	80 969		72 338		8 632	11,93

Détail du compte de résultat

CENTRE SOCIAL DE RIORGES L'ARBRE A CHOUETTES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23	%	du 01/01/22	%	Simple :	%
	au 31/12/23		au 31/12/22		Variation en valeur	
	12 mois		12 mois			
- 706210 PS CG ALSH	1 502	0,15	1 112	0,11	390	35,07
- 706231 PS CAF ANIMATION GLOBALE	73 694	7,39	70 785	7,17	2 909	4,11
- 706232 PS CAF ACTION COLL FAMILLES	24 655	2,47	23 682	2,40	973	4,11
- 706233 PS CAF ALSH	78 097	7,83	82 801	8,39	-4 704	-5,68
- 706235 PS CAF CRECHE	238 365	23,90	231 941	23,49	6 424	2,77
- 706237 CAF PS PLAN MERCREDI	6 472	0,65	5 219	0,53	1 253	24,00
- 706250 MSA ALSH EXTRASCOLAIRE ACPT	4 843	0,49			4 843	
- 706411 PART. DEDUCTIBLES CRECHE	59 277	5,94	52 759	5,34	6 518	12,35
- 706421 PART. NON DEDUCT. ALSH	77 232	7,74	81 891	8,29	-4 659	-5,69
- 706422 PART. NON DEDUD. ACT SOCIO	32 467	3,25	31 181	3,16	1 286	4,12
- 706423 EPARGNE FAMILIALE VACAF			7		-7	-100,00
- 706425 PART. NON DEDUCTIBLES ACF	1 128	0,11	1 227	0,12	-99	-8,07
- 706427 BONS VACANCES MAIRIE	10 766	1,08	12 008	1,22	-1 243	-10,35
- 706428 AUTRES AIDES FAMILLES (ANCV)	6 995	0,70	7 764	0,79	-769	-9,90
- 708800 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	6 565	0,66	14 575	1,48	-8 010	-54,96
Production vendue	622 058	62,36	616 953	62,49	5 104	0,83
- 742300 REGION AUTRES FINANCEMENTS	18 767	1,88	22 000	2,23	-3 233	-14,70
- 743300 DEPARTEMENT PLA	19 100	1,91	18 100	1,83	1 000	5,52
- 743400 DEPARTEMENT AUTRES FINANCE			600	0,06	-600	-100,00
- 744200 COMMUNE SUBV AFFECTEES	77 852	7,80	77 852	7,89		
- 744300 COMMUNE SUBV NON AFFECTEES	136 148	13,65	136 148	13,79		
- 744400 COMMUNE AUTRES FINANCEMENT	6 363	0,64	322	0,03	6 041	NS
- 745200 CAF SUBV DE FONCTIONNEMENT	17 400	1,74	26 760	2,71	-9 360	-34,98
- 745300 CAF AUTRES FINANCEMENTS	24 272	2,43	9 779	0,99	14 493	148,22
- 745400 SUBVENTION CAF SPECIFIQUE			2 800	0,28	-2 800	-100,00
- 746200 INTERCOMM AUTRES FINANCEMENT	53 000	5,31	53 000	5,37		
- 748100 FONDATION DE FRANCE	4 675	0,47	6 295	0,64	-1 620	-25,74
- 748200 AUTRES FINANCEURS	1 894	0,19	1 000	0,10	894	89,37
Subventions d'exploitation	359 471	36,04	354 656	35,92	4 815	1,36
- 791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	8 246	0,83			8 246	
- 791101 INDEMNITES IJ PREVOYANCE	743	0,07	2 513	0,25	-1 770	-70,42
- 791200 REMBOURSEMENT FORMATION	8 043	0,81	8 806	0,89	-763	-8,66
Reprises et Transferts de charge	17 032	1,71	11 319	1,15	5 714	50,48
- 756000 COTISATIONS ADHERENTS	13 470	1,35	14 620	1,48	-1 151	-7,87
Cotisations	13 470	1,35	14 620	1,48	-1 151	-7,87
- 754000 COLLECTES ET DONS	2 486	0,25	1 104	0,11	1 381	125,09
- 758000 PRODUITS GESTION COURANTE						-100,00
Autres produits	2 486	0,25	1 105	0,11	1 381	125,01
Produits d'exploitation	1 014 516	101,71	998 653	101,15	15 863	1,59
- 602120 FOURNITURES D'ACTIVITES	38 691	3,88	58 856	5,96	-20 165	-34,26
- 602140 ALIMENTATION BOISSONS	42 382	4,25	53 529	5,42	-11 147	-20,82
Achats de matières premières	81 073	8,13	112 385	11,38	-31 312	-27,86
- 606100 EAU GAZ EDF	22 348	2,24	18 230	1,85	4 118	22,59
- 606310 PDTS ENTRETIEN	3 306	0,33	3 921	0,40	-614	-15,67
- 606320 PT EQUIPEMENT PT OUTILLAGE	3 422	0,34	1 133	0,11	2 289	202,13

Détail du compte de résultat

CENTRE SOCIAL DE RIORGES L'ARBRE A CHOUETTES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23		du 01/01/22		Simple :	
	au 31/12/23	%	au 31/12/22	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
- 606330 PDTS PHARMACEUTIQUES	387	0,04	392	0,04	-5	-1,25
- 606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 135	0,11	1 646	0,17	-511	-31,04
- 611000 SOUS TRAITANCE GENERALE AL	534	0,05	1 317	0,13	-783	-59,44
- 615000 TRAV.D'ENTRETIEN REPAR.	981	0,10	547	0,06	434	79,48
- 615600 CONTRAT D'ENTRETIEN	6 276	0,63	7 529	0,76	-1 253	-16,64
- 616000 PRIMES D'ASSURANCES	5 460	0,55	4 611	0,47	850	18,42
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	566	0,06	453	0,05	113	24,94
- 618600 FORMATION BENEVOLE			265	0,03	-265	-100,00
- 621400 PERSONNEL DETACHE OU PRET	926	0,09	4 119	0,42	-3 193	-77,52
- 622600 HONORAIRES	10 118	1,01	9 545	0,97	573	6,00
- 622601 HONORAIRES DOCTEUR	1 187	0,12	397	0,04	790	198,91
- 623000 PUBLICITE PUBLICATION	859	0,09	1 368	0,14	-508	-37,18
- 624800 TRANSPORTS ACTIVITES ET ANIM	20 379	2,04	30 519	3,09	-10 140	-33,23
- 625700 MISSION RECEPTION DEPLAC.	5 625	0,56	4 769	0,48	855	17,93
- 625710 FRAIS DE DEPLACEMENTS BENE	2 486	0,25	1 104	0,11	1 381	125,09
- 625800 FRAIS CONSEILS ET D'AG	151	0,02	697	0,07	-547	-78,37
- 626100 FRAIS POSTAUX	858	0,09	2 631	0,27	-1 774	-67,41
- 626200 TELECOMMUNICATION	3 292	0,33	3 080	0,31	212	6,87
- 628100 COTISATIONS/FED DEPART CS	7 631	0,77	7 730	0,78	-99	-1,27
- 628110 COTISATIONS AUTRES	2 469	0,25	2 306	0,23	163	7,07
- 628600 FORMATION/FACT.PROF.	7 769	0,78	11 825	1,20	-4 056	-34,30
- 628601 FORMATION NON REMBOURSEES	173	0,02	306	0,03	-133	-43,58
Autres achats non stockés et charges en	108 337	10,86	120 440	12,20	-12 103	-10,05
- 631100 TAXE SALAIRES	20 870	2,09	17 826	1,81	3 044	17,08
- 633300 PART.FORM.CONTINUE	14 520	1,46	12 916	1,31	1 604	12,42
Impôts et taxes	35 390	3,55	30 742	3,11	4 648	15,12
- 641100 SALAIRES BRUTS	609 414	61,10	562 039	56,92	47 376	8,43
- 641200 PROVISION P/CONGES PAYES	2 447	0,25	5 583	0,57	-3 136	-56,17
- 641300 PRIME DE PRECARITE	3 132	0,31	727	0,07	2 405	330,78
- 641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVE	11 605	1,16	8 991	0,91	2 614	29,07
- 641401 CHOMAGE PARTIEL			45		-45	-100,00
Salaires et Traitements	626 599	62,82	577 385	58,48	49 214	8,52
- 645000 CHARGES SOCIALES	146 638	14,70	132 769	13,45	13 869	10,45
- 647200 COMITE D'ENTREPRISE	5 620	0,56	5 437	0,55	184	3,38
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 550	0,36	3 445	0,35	104	3,03
Charges sociales	155 808	15,62	141 651	14,35	14 157	9,99
- 681110 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT	4 940	0,50	3 770	0,38	1 171	31,06
Amortissements et provisions	4 940	0,50	3 770	0,38	1 171	31,06
- 651600 DROITS AUTEURS (SACEM,...)	1 333	0,13	1 210	0,12	122	10,10
- 658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2		14		-12	-87,28
Autres charges	1 334	0,13	1 224	0,12	110	8,99
Charges d'exploitation	1 013 483	101,60	987 597	100,03	25 886	2,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 034	0,10	11 057	1,12	-10 023	-90,65
- 764000 PRODUITS FINANCIERS	3 859	0,39	1 570	0,16	2 289	145,81
Produits financiers	3 859	0,39	1 570	0,16	2 289	145,81

Détail du compte de résultat

CENTRE SOCIAL DE RIORGES L'ARBRE A CHOUETTES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23		du 01/01/22		Simple :	
	au 31/12/23	%	au 31/12/22	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
- 661000 FRAIS DE TENUE DE COMPTE	174	0,02	160	0,02	15	9,20
- 661100 FRAIS CRCESU ANCV	465	0,05	364	0,04	101	27,79
Charges financières	639	0,06	523	0,05	116	22,12
Résultat financier	3 220	0,32	1 047	0,11	2 173	207,65
RESULTAT COURANT	4 254	0,43	12 103	1,23	-7 850	-64,86
- 771200 PDT EXCEPT.EXERCICE N-1	18 084	1,81	15 985	1,62	2 099	13,13
- 777000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	1 453	0,15	378	0,04	1 075	284,45
- 787500 REPRISE PROV RISQUES ET CHA	7 715	0,77	24 458	2,48	-16 743	-68,46
Produits exceptionnels	27 252	2,73	40 821	4,13	-13 569	-33,24
- 671200 CHARGES EXERCICE ANTERIEUF	1 046	0,10	3 314	0,34	-2 268	-68,44
- 687500 DOT PROV RISQUES ET CHARGE			4 767	0,48	-4 767	-100,00
Charges exceptionnelles	1 046	0,10	8 081	0,82	-7 035	-87,06
Résultat exceptionnel	26 206	2,63	32 740	3,32	-6 534	-19,96
EXCEDENT OU DEFCIT	30 460	3,05	44 843	4,54	-14 383	-32,07
Contribution volontaires en nature						
- 871100 PREST EN NATURE LOYER PDT S	69 571		62 024		7 547	12,17
- 871200 PREST EN NATURE COMMUNALE	11 399		10 314		1 085	10,52
Prestations en nature	80 969		72 338		8 632	11,93
Total des produits	80 969		72 338		8 632	11,93
- 861100 PREST EN NATURE LOYER CH.S	69 571		62 024		7 547	12,17
- 861200 PREST EN NATURE COMMUNALE	11 399		10 314		1 085	10,52
Mise à disposition gratuite	80 969		72 338		8 632	11,93
Total des charges	80 969		72 338		8 632	11,93

ANNEXE DES COMPTES

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS CENTRE SOCIAL DE RIORGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 612 248 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 30 460 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

A titre indicatif le temps passé par les bénévoles a été évalué à 3 851 heures représentant 25,44 mois équivalent temps plein.

Le montant de l'engagement de fin de carrière calculé par le logiciel Fides correspond à la valeur probable des indemnités de fin de carrière à verser qui s'élève à 80935 euros.

Toutes les charges et produits supplémentifs sont comptabilisés dans les compte 861 et 871 mais ceci n'a donc pas d'impact sur le résultat.

En ce qui concerne la mise à disposition des locaux, elle s'élève à :

40 294€77 pour le Centre Social

29 276€ pour la Crèche

11 398€53 pour Loisirriorges et l'accueil de Loisirs Vacances

Comme l'année dernière il a été décidé d'inscrire au compte de résultat les dons en nature pratiqués par les bénévoles concernant l'usage de leurs véhicules personnels dans l'intérêt de l'association pour un montant de 2 485€84

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 040			4 040
Immobilisations incorporelles	4 040			4 040
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 995			18 995
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 577	5 218	1 418	28 377
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours		10 507		10 508
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	43 572	15 725	1 418	57 880
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	47 612	15 725	1 418	61 920

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		15 725		15 725
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 725		15 725
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 418		1 418
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 418		1 418

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 040			4 040
Immobilisations incorporelles	4 040			4 040
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 712	2 283		18 995
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 719	2 657	1 418	21 958
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	37 431	4 940	1 418	40 954
ACTIF IMMOBILISE	41 471	4 940	1 418	44 993

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 149 696 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	149 301	149 301	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	395	395	
Total	149 696	149 696	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	149 301
Total	149 301

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	88 650		7 715		80 935
Total	88 650		7 715		80 935
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			7 715		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 137 122 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 002	18 002		
Dettes fiscales et sociales	94 047	94 047		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	25 073	25 073		
Total	137 122	137 122		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	18 002
CONGES A PAYER	41 767
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	4 397
Total	64 166

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	395		
Total	395		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	25 073		
Total	25 073		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 046	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 084
Subventions d'investissement virées au résultat		1 453
Provisions pour risques et charges		7 715
TOTAL	1 046	27 252

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Le budget 2024 est impacté d'une façon significative par l'augmentation des rémunérations imposée par l'application de la convention collective.
Ce dernier ressort déficitaire et à terme pourrait engagé la pérenité financière de l'association.