

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Attestation des comptes</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 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 22

Cabinet FONT-GUILLOT

*Parc d'activités
du Crêt de Mars
42150 LA RICAMARIE
04 77 80 06 86*

ATTESTATION 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 SOCIO CULTUREL L'HORIZON
3 rue Georges Clémenceau
42350 LA TALAUDIERE

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	352 439.28 Euros
- Produits d'exploitation,	605 170.65 Euros
- Résultat net comptable,	11 132.60 Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 27/03/2025

Gilles BERNARD
Collaborateur

Didier FONT
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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 695	827	868	1 088	-220	-20.22
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	32 840	32 840		519	-519	-100.00
	Installations techniques Matériel et outillage	99 087	88 229	10 858	7 594	3 263	42.97
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
Total I		133 621	121 896	11 726	9 201	2 524	27.44
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	101 245		101 245	104 692	-3 448	-3.29
	Valeurs mobilières de placement	25 015		25 015	25 000	15	0.06
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	212 145		212 145	196 927	15 218	7.73
	Charges constatées d'avance (2)	2 309		2 309	1 664	645	38.73
Total II		340 714		340 714	328 283	12 430	3.79
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		474 335	121 896	352 439	337 485	14 955	4.43

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	181 530	202 747	-21 217	-10.46	
Autres					
Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 133	-21 217	32 350	152.47
	Situation nette (sous total)	192 662	181 530	11 133	6.13
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement	7 924	6 812	1 112	16.33
	Provisions réglementées				
	Total I	200 586	188 341	12 245	6.50
FONDS DÉDIÉS					
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	2 110	400	1 710	427.50
	Total II	2 110	400	1 710	427.50
PROVISIONS					
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	26 736	26 908	-172	-0.64
	Total III	26 736	26 908	-172	-0.64
DETTES (I)					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	310		310	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 285	11 015	-2 730	-24.78
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	46 006	41 292	4 714	11.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 517	3 962	1 555	39.25
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	62 888	65 566	-2 678	-4.08
	Total IV	123 007	121 835	1 172	0.96
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	352 439	337 485	14 955	4.43

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	12 085	11 731	354	3.02
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	223 960	197 131	26 829	13.61
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	360 373	330 178	30 194	9.14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 287	1 301	-14	-1.08
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 466	10 623	-3 157	-29.72
Utilisations des fonds dédiés	400	3 923	-3 523	-89.80
Autres produits				
Total I	605 571	554 887	50 684	9.13
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	158 851	150 411	8 440	5.61
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 424	6 429	-5	-0.08
Salaires et traitements	318 633	308 877	9 756	3.16
Charges sociales	108 988	102 884	6 103	5.93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 240	9 937	-2 697	-27.14
Dotations aux provisions		3 633	-3 633	-100.00
Reports en fonds dédiés	2 110	400	1 710	427.50
Autres charges	360	340	20	5.91
Total II	602 606	582 911	19 695	3.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 965	-28 024	30 989	110.58

(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	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 354	3 258	96	2.94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	3 354	3 258	96	2.94
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	3 354	3 258	96	2.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 318	-24 767	31 085	125.51
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 645	277	5 368	NS
Sur opérations en capital	6 700	4 257	2 443	57.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	12 345	4 533	7 811	172.31
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 341	807	6 535	810.04
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	7 341	807	6 535	810.04
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 003	3 727	1 277	34.26
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	189	177	12	6.78
Total des produits (I+III+V)	621 269	562 678	58 591	10.41
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	610 136	583 895	26 242	4.49
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 133	-21 217	32 350	152.47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	15 697	18 550	-2 853	-15.38
Prestations en nature	163 724	163 724		
Bénévolat				
TOTAL	179 421	182 274	-2 853	-1.57
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	99 666	99 666		
Prestations en nature	64 058	64 058		
Personnel bénévole	15 697	18 550	-2 853	-15.38
TOTAL	179 421	182 274	-2 853	-1.57

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	868	1 088	-220	-20.22
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	1 695	1 695		
28050000 AMORT CONCESSIONS BREVETS LIC	-827	-607	-220	-36.24
CONSTRUCTIONS		519	-519	-100.00
21350000 AGENC AMENAG LOCAUX	32 840	32 840		
28135000 AMORT AG AMENA IMMEUB	-32 840	-32 321	-519	-1.60
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	10 858	7 594	3 263	42.97
21500000 MATERIEL ACTIVITES	33 532	33 532		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	33 203	23 438	9 765	41.66
21840000 MOBILIER DE BUREAU	32 352	32 352		
28150000 AMORT MAT ACTIVITES	-33 232	-33 078	-154	-0.47
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	-24 910	-21 411	-3 499	-16.34
28184000 AMORT MOBILIER BUREAU	-30 087	-27 239	-2 849	-10.46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 726	9 201	2 524	27.44
AUTRES	101 245	104 692	-3 448	-3.29
40100000 COMPTE COLLECTIF FOURNISSEUR	6 031	5 680	351	6.18
42100000 REMUNERATIONS NETTES	327		327	
43870000 IJSS A RECEVOIR	99		99	
44110000 SUBVENTION A RECEVOIR	29 485	27 649	1 836	6.64
46872211 PROD. A RECEVOIR MSA 2022		146	-146	NS
46872212 PROD.A RECEV.MSA 2023		620	-620	NS
46872300 PRODUITS A RECEVOIR 2023		6 462	-6 462	NS
46872310 PROD.A RECEVOIR CAF 2023		64 135	-64 135	NS
46872400 PROD.A RECEVOIR 2024	2 188		2 188	
46872410 PROD.A RECEV.CAF 2024	63 115		63 115	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	25 015	25 000	15	0.06
50810000 PARTS SOCIALES CE	25 000	25 000		
50820000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15		15	
DISPONIBILITES	212 145	196 927	15 218	7.73
51230000 BANQUE CAISSE D EPARGNE	9 569	26 782	-17 213	-64.27
51240000 LIVRET CAISSE D EPARGNE		79 800	-79 800	NS
51260000 CAISSE D'EPARGNE CSL ASSO		85 083	-85 083	NS
51270000 CREDIT MUTUEL	4 323	3 594	729	20.29
51280000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	77 267		77 267	
51290000 LIVRET OBNL CREDIT MUTUEL	119 674		119 674	
53100000 CAISSE CENTRE	729	981	-252	-25.72
53120000 CAISSE LUDO	78	182	-104	-57.20
53140000 CAISSE TROUPE	505	505		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 309	1 664	645	38.73
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 309	1 664	645	38.73
TOTAL ACTIF CIRCULANT	340 714	328 283	12 430	3.79
TOTAL GENERAL	352 439	337 485	14 955	4.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	181 530	202 747	-21 217	-10.46
10680000 AUTRES RESERVES	181 530	202 747	-21 217	-10.46
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	11 133	-21 217	32 350	152.47
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	192 662	181 530	11 133	6.13
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 924	6 812	1 112	16.33
13110000 SUBV.INVEST.CARSAT		1 500	-1 500	NS
13111000 SUBV.INV.AGEFIPH-AMENGT BUREAU	1 863	1 863		
13151000 SUBVENTIONS EQUIPEMENTS CAF	20 000	20 000		
13152000 SUBV EQUIP CAF AP EVRARD JEU	951	951		
13153000 SUBV.EQUIPT CAF 2023 INFO/NUM	8 692	880	7 812	887.70
13911000 QP SUBV.CARSAT NUMERIQUE		-1 500	1 500	100.00
13911100 QP SUBV.AGEFIPH	-430	-57	-373	NS
13915100 QP SUBV.CAF AMENGT LOCAUX	-20 000	-16 055	-3 945	-24.57
13915200 QP SUBV.EVRARD EN JEU	-951	-761	-190	-25.00
13915300 QP SUBV.CAF 2023-INFO	-2 201	-9	-2 192	NS
TOTAL FONDS PROPRES	200 586	188 341	12 245	6.50
FONDS DEDIES	2 110	400	1 710	427.50
19412000 FONDS DEDIES CAF		150	-150	NS
19429000 FONDS DEDIES-AUTRES FINANCEURS	2 110	250	1 860	744.00
TOTAL FONDS DEDIES	2 110	400	1 710	427.50
PROVISIONS POUR CHARGES	26 736	26 908	-172	-0.64
15300000 PROVISION IDR	26 736	26 908	-172	-0.64
TOTAL PROVISIONS	26 736	26 908	-172	-0.64
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	310		310	
51150000 CHEQUES EMIS	310		310	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 285	11 015	-2 730	-24.78
40100000 COMPTE COLLECTIF FOURNISSEUR	6 642	8 163	-1 521	-18.63
40800000 FOURN FACTURES NON PARVENUES	1 644	2 853	-1 209	-42.38
DETTES FISCALES ET SOCIALES	46 006	41 292	4 714	11.42
42820000 CONGES A PAYER	18 074	16 222	1 852	11.42
43100000 URSSAF	10 379	8 865	1 514	17.08
43300000 RETRAITE AG2R REUNICA	2 538	2 346	193	8.22
43710000 CHORUM PREVOYANCE MUTEX	1 936	1 803	134	7.42
43720000 MUTUELLE EOVI	2 285	2 159	126	5.85
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	6 272	5 366	906	16.89
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	656	735	-79	-10.75
44710000 UNIFORMATION	3 866	3 798	68	1.79
AUTRES DETTES	5 517	3 962	1 555	39.25
46710000 TROP PERCU MILL	38	74	-36	-48.01
46862300 CHARGES A PAYER 2023		3 888	-3 888	NS
46862400 CHARGES A PAYER 2024	5 479		5 479	

DETAIL BILAN PASSIF	
---------------------	--

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	62 888	65 566	-2 678	-4.08
48700000 PRODS CONSTATES AVANCES	62 888	65 566	-2 678	-4.08
TOTAL DETTES	123 007	121 835	1 172	0.96
TOTAL GENERAL	352 439	337 485	14 955	4.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	12 085	11 731	354	3.02
75600000 COT.ADHERENTS	12 085	11 731	354	3.02
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	223 960	197 131	26 829	13.61
70642100 PARTICIP CL	110 070	88 655	21 415	24.15
70642200 PARTICIP ACTIVITE	96 742	92 022	4 720	5.13
70642500 PARTICIP AUTRES	6 441	5 732	709	12.37
70642600 RECETTES MANIFESTATIONS	1 780	2 082	-303	-14.53
70642700 BONS MAIRIE	5 609	5 534	75	1.36
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	1 762	2 071	-309	-14.91
70881000 RECETTES SPECTACLES	1 546	796	750	94.27
70882000 REFACTURATION CHARGES ACTIVITE	10	239	-229	-95.82
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	360 373	330 178	30 194	9.14
73511000 PS ANIMATION GLOBALE	80 764	73 694	7 070	9.59
73512000 PS ACTION COLLECTIVE FAMILLES	27 020	24 655	2 365	9.59
73513010 CAF PS ALSH PERISCO	10 618	10 875	-257	-2.37
73513020 CAF PS ALSH EXTRASCO	23 195	19 526	3 669	18.79
73513110 PS ALSH MAJORATION MERCREDIS	3 358	3 881	-523	-13.47
73513200 PS ALSH MAJORATION HANDICAP	5 290	5 705	-415	-7.28
73513310 ALSH BONUS TERRITOIRE PERISCO	6 967	7 398	-432	-5.83
73513320 ALSH BONUS TERRITOIRE EXTRA	13 834	11 659	2 175	18.65
73519500 PS CAF LUDOTHEQUE	14 200	8 136	6 064	74.53
73521000 CAF - SORTIES FAMILIALES	160	160		
73523000 CAF SUBV ACCUEIL LOISIRS ATL	6 521	5 510	1 011	18.34
73711000 PS MSA-ALSH	690	620	70	11.22
74130000 ETAT COHESION SOCIALE		1 000	-1 000	NS
74330000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	5 600	5 600		
74330100 CONSEIL DPT.PLA EXCEPTIONNEL	2 000	2 000		
74344000 SUBV DEPARTEMENT AUTRES	1 000		1 000	
74345000 DEPT CONF. FINANCEURS	20 500	8 278	12 222	147.64
74420000 SUBVENTION MUNICIPALE	99 223	95 960	3 263	3.40
74520000 SUBV FONCTIONNEMENT CAF	14 000	14 000		
74530000 SUBV CAF PARENTALITE-REAAP	1 966		1 966	
74537000 SUBV CAF AUTRES	2 180	2 412	-232	-9.62
74821000 CARSAT	13 500	19 500	-6 000	-30.77
74829000 AUTRES ENTITES	7 787	9 608	-1 821	-18.96
DONS MANUELS	1 287	1 301	-14	-1.08
75410000 SPONSORS PLAQUETTE	960	1 046	-86	-8.22
75412000 ABANDON FRAIS BENEVOLES CERFA	230	255	-25	-9.80
75413000 DONS RECUS	97		97	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	7 466	10 623	-3 157	-29.72
78151000 REPRISE PROVISION RETRAITE	172		172	
79121000 REMBOURSEMENT FORMATION	7 294	7 014	280	3.99
79140000 REMBOURSEMENT IJ CHORUM		3 608	-3 608	NS
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	400	3 923	-3 523	-89.80
78943000 REPORT RESS NON UTILISEES DEP		3 923	-3 923	NS
78945000 REPORT RESS NON UTILISEES CAF	150		150	
78948200 REPORT RESS NON UTILISEES AUTR	250		250	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	605	571	554	887	50 684	9.13
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	158	851	150	411	8 440	5.61
60212000 FOURNIT ATELIERS ACTIVITES	4	827	4	860	-33	-0.68
60212100 FOURNITURE ACTIVITE SORTIE	11	784	11	242	542	4.82
60214100 ALIMENTATION PRESTATAIRE	24	906	22	910	1 997	8.71
60214200 ALIMENTATION BOISSON AUTRES	7	646	4	802	2 844	59.23
60611000 CARBURANT				60	-60	NS
60631000 PRODUITS ENTRETIEN		82		41	41	100.93
60632000 PETIT EQUIPEMENT	4	375	3	586	789	22.01
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		121		57	64	111.06
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1	505	1	823	-318	-17.45
61350100 LOCATION MATERIEL ACTIVITE		492			492	
61350300 LOCATION PHOTOCOPIEUR				864	-864	NS
61350400 LOCATION STANDARD TELEPHONIQUE	1	033		922	112	12.11
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS		484		450	35	7.74
61560100 CONTRAT ENTRETIEN COPIEUR	1	702	1	192	510	42.77
61560200 CONTRAT ENTRE. LOGICIEL+INFORM	4	189	2	727	1 461	53.57
61560500 CONTRAT ENTRETIEN TELEPHONE		202			202	
61560600 CONTRAT ENTR. DEFIBRILATEUR		463		121	341	281.31
61600000 PRIME ASSURANCE	5	094	5	022	72	1.43
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		509		376	133	35.33
61860000 FORMATION DES BENEVOLES				596	-596	NS
62141000 INTERVENANT THEATRE	8	126	10	075	-1 949	-19.35
62142000 INTERVENANT PEINTURE				2 610	-2 610	NS
62143000 INTERVENANT CIRQUE	1	593	1	853	-260	-14.04
62144000 INTERVENANT QI GONG	4	398	4	320	78	1.79
62144100 INTERVENANT TAI CHI	1	560	1	755	-195	-11.11
62145000 INTERVENANT ANGLAIS	5	655	4	875	780	16.00
62147000 INTERVENANT CERAMIQUE	2	925	3	600	-675	-18.75
62148000 INTERVENANT SOPHROLOGIE	3	813	4	988	-1 175	-23.56
62149000 INTERVENANT DIVERS	8	926	7	718	1 208	15.66
62149100 INTERVENANTS COMMUNIC		893			893	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	20	716	17	968	2 748	15.29
62300000 PUB PUBLICATION	1	290	1	249	41	3.27
62340000 CADEAUX		532		44	488	NS
62380000 DONS POURBOIRES				107	-107	NS
62480000 TRANSPORT ACTIVITES	7	914	8	188	-274	-3.35
62571000 FRAIS DEPLACEMENT SALARIES	1	224		849	375	44.14
62572000 MISSIONS RECEPTIONS		589		318	270	84.86
62573000 DEPLACEMENTS BENEVOLES		230		280	-50	-17.80
62580000 FRAIS DE CONSEIL ET ASSEMBLEE		32		99	-67	-67.42
62610000 FRAIS POSTAUX		25		141	-116	-82.06
62621100 TELEPHONE FIXE		344		288	56	19.28
62621200 TELEPHONE PORTABLE CENTRE		375		415	-40	-9.68
62621300 FRAIS INTERNET		944	1	192	-248	-20.84
62623000 FRAIS INTERNET LUDOTHEQUE		374		328	47	14.29
62710000 SERVICES BANCAIRES	1	143		414	729	176.02
62720000 COMMISSIONS ANCV 2.5% CESU		215		162	52	32.20
62730000 COMMISSION SUMUP 1.75%		508		455	53	11.55
62810000 COTISATION FEDERATION	6	941	6	047	893	14.77
62811000 COTISATION AUTRES	1	425	1	334	91	6.82
62861000 FRAIS FORMATIONS REMBOURSES	6	437	6	942	-505	-7.28
62862000 FRAIS FORMATION NON REMBOURSES		293		145	148	102.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 424		6 429		-5	-0.08
63330000 FORMATION PROF CONTINUE	6 424		6 429		-5	-0.08
SALAIRES ET TRAITEMENTS	318 633		308 877		9 756	3.16
64110000 SALAIRE RESPONSABLE CENTRE	48 848		47 272		1 576	3.33
64111100 SALAIRE SECRETAIRE COMPTABLE	47 727		44 443		3 284	7.39
64113100 SALAIRE BRUT AUTRES PERMANENTS	114 987		111 231		3 756	3.38
64113200 SALAIRE BRUT ANIMATEURS OCCAS.	63 563		63 267		296	0.47
64113300 SALAIRE BRUT INTERV. TECHNIQUE	41 358		40 549		810	2.00
64120000 PROV CONGES PAYES	1 852		1 447		405	28.02
64131000 SALAIRE NET GUSO			304		-304	NS
64140000 INDEM TRANSPORT TELETRAVAIL	298		364		-66	-18.21
CHARGES SOCIALES	108 988		102 884		6 103	5.93
64510000 COTISATION URSSAF	66 848		64 452		2 396	3.72
64519000 URSSAF REDUCTION FILLON	-9 081		-10 495		1 414	13.47
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	6 538		5 981		556	9.30
64521000 COTISATIONS MUTUELLE	5 287		4 765		522	10.95
64530000 COT RETRAITE NON CADRE	19 639		19 300		339	1.75
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	13 534		12 886		648	5.03
64551000 CHARGES SOCIALES GUSO sal+pat			261		-261	NS
64590000 CHARGES SOCIALES SUR CP	906		613		293	47.74
64720000 VERSEMENT AU CSE	3 165		3 068		97	3.16
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 152		2 052		100	4.85
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 240		9 937		-2 697	-27.14
68112000 DOTATIONS AUX AMORT	7 240		9 937		-2 697	-27.14
DOTATIONS AUX PROVISIONS			3 633		-3 633	-100.00
68150000 DOTATION PROVISION IDR			3 633		-3 633	NS
REPORTS EN FONDS DEDIES	2 110		400		1 710	427.50
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER	2 110		400		1 710	427.50
AUTRES CHARGES	360		340		20	5.91
65160000 DROIT D AUTEURS SACEM SACD	360		340		20	5.91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	602 606		582 911		19 695	3.38
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 965		-28 024		30 989	110.58
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 354		3 258		96	2.94
76810000 INTERETS PSO IS 15%	688		3 258		-2 570	-78.90
76810100 INTERETS CSL IS 24 %	78				78	
76810200 INTERETS OBNL IS 10%	674				674	
76811000 INTERETS LIVRET A EXO IS	1 914				1 914	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 354		3 258		96	2.94
RESULTAT FINANCIER	3 354		3 258		96	2.94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 318		-24 767		31 085	125.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT	
---------------------------	--

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77100000 PROD EXCEP OPERATION GESTION	5 645	277	5 368	NS
	5 645	277	5 368	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QUOTE PART SUBV INVEST	6 700	4 257	2 443	57.39
	6 700	4 257	2 443	57.39
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 345	4 533	7 811	172.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67100000 CHARGES EXCEP OPERATION GESTIO 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 341	807	6 535	810.04
	7 330		7 330	
	12	807	-795	-98.57
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 341	807	6 535	810.04
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 003	3 727	1 277	34.26
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOTS SUR REVENU DE PLACEMENT	189	177	12	6.78
	189	177	12	6.78
TOTAL DES PRODUITS	621 269	562 678	58 591	10.41
TOTAL DES CHARGES	610 136	583 895	26 242	4.49
EXCEDENT OU DEFICIT	11 133	-21 217	32 350	152.47

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 352 439.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 605 570.65 Euros et dégageant un excédent de 11 132.60 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.

Description de l'objet social

Le Centre Social et socioculturel HORIZON est un foyer d'initiatives porté par des habitants associés, appuyés par des professionnels pour définir et mettre en oeuvre un projet de développement social pour l'ensemble des habitants des quartiers Colline, Girardièrre, Clairefontaine, Villeneuve, Chambord et Turbaudières.

Il a pour mission d'être :

- Un lieu d'animation de la vie sociale d'un quartier.
- Un équipement à vocation sociale globale.
- Un équipement à vocation familiale et plurigénérationnelle.
- Un lieu d'intervention sociales concertées et novatrices.

Le Centre Social est une association régie par la loi de 1901. Elle est composée de bénévoles (habitants du quartier ou usagers du Centre Social) qui ont souhaité devenir acteurs de son fonctionnement et de sa gestion.

- 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 des règlements ANC 2014-03 et 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.

Informations générales complémentaires

Il est précisé que les cotisations des adhérents sont comptabilisées lors de leur encaissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 695		
Installations générales agencements aménagements des constructions	32 840		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 532		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 790		9 765
TOTAL	122 161		9 765
TOTAL GENERAL	123 856		9 765

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 695	1 695
Installations générales agencements aménagements constr.			32 840	32 840
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			33 532	33 532
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			65 555	65 555
TOTAL			131 926	131 926
TOTAL GENERAL			133 621	133 621

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	607	220		827
Installations générales agencements aménagements constr.	32 321	519		32 840
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 078	154		33 232
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 650	6 348		54 997
TOTAL	114 048	7 020		121 069
TOTAL GENERAL	114 655	7 240		121 896

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
Autres immob.incorporelles TOTAL	220				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	519				
Instal.techniques matériel outillage indus.	154				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 348				
TOTAL	7 020				
TOTAL GENERAL	7 240				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	202 747	-21 217	21 217	21 217	181 530
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 217	21 217	11 133		11 133
Situation nette	181 530		11 133	0	192 662
Subventions d'investissement	6 812		7 812	6 700	7 924
TOTAL I	188 341		40 162	27 917	200 586

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	400	2 110	400			2 110	
CARSAT-AIDANTS 2023	250		250				
CAF INEGALITES	150		150				
CONFERENCE FINANCEURS							
RETRAITE		2 110				2 110	
TOTAL	400	2 110	400			2 110	

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

ANNEXE

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

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	26 908		172		26 736
TOTAL	26 908		172		26 736
TOTAL GENERAL	26 908		172		26 736
Dont dotations et reprises d'exploitation			172		

Provision départ retraite-Elle s'élève au 31/12/2024 à 26 736 € les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes:

- convention collective: centres sociaux at autres acteurs du lien social.
- Age de départ: 64 ans
- Taux progression des salaires +2%
- Taux de rotation du personnel 0%
- Taux de charges 42%
- Taux d'actualisation +3.38%

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	327	327	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99	99	
Divers état et autres collectivités publiques	29 485	29 485	
Débiteurs divers	71 334	71 334	
Charges constatées d'avance	2 309	2 309	
TOTAL	103 554	103 554	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	310	310		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 285	8 285		
Personnel et comptes rattachés	18 074	18 074		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 410	23 410		
Autres impôts taxes et assimilés	4 522	4 522		
Autres dettes	5 517	5 517		
Produits constatés d'avance	62 888	62 888		
TOTAL	123 007	123 007		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an.
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériels activité	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de bureau et info	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	94 887
Total	94 887

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 644
Dettes fiscales et sociales	24 346
Autres dettes	5 479
Total	31 468

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 309
Total	2 309
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	62 888
Total	62 888

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont comptabilisées en fonds propres et reprises au compte de résultat de manière étalée, sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise au moyen de la subvention, dès lors que l'immobilisation est amortissable.

Une subvention d'équipement notifiée par la CAF le 29/09/2023 et qui s'élève à 9 307.54 € finance à hauteur de 80% des équipements informatiques/numériques. Au 31/12/2024, les investissements ont été réalisé pour 10864.68 € Nous avons comptabilisé la subvention à recevoir à hauteur de 80% de cet investissement soit 8 691.75 €

La subvention est rapportée au résultat au rythme des amortissements des biens financés.

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
ETAT	
DEPARTEMENT	8 600
COMMUNE	99 223
CAF	18 146
CARSAT	13 500
AUTRES FINANCEURS	28 286
Total	167 755

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	1
Employés	9
Total	10

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires comptabilisées, correspondent aux éléments fournis par la Mairie de la Talaudière au titre de 2023 (les données 2024 n'ont pas été communiquées à la date de rédaction de la présente annexe), elles ont été enregistrées dans le compte 861100 - Mise à disposition gratuite de locaux et de personnel, par la contrepartie du compte 871000 - Prestations en nature.
Elles s'élèvent à 163 724 €

Les heures de bénévolat "pour activités" ont été recensées et valorisées.
Le nombre d'heures de 1 201 H est valorisé au SMIC brut horaire de 11.88 € et les charges patronales à 10% soit un montant global de 15 697 € comptabilisé dans les comptes 864000/870000.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- SOLDE PCS CAF LUDO 2023	5 269	7710000
- DIVERSES REGUL.	376	7710000
- QUOTE PART.SUBV.RAPPORTEE RESULTAT	6 700	7770000
Total	12 345	
Charges exceptionnelles		
- ECART PROV.PS CAF PERISCO 2023	148	6710000
- ECART PROV. PS MERCREDIS 2023	78	6710000
- PROV.BONUS HANDICAP 2023	5 705	6710000
- RAPPEL INDUS CONTROLE CAF 2023	1 340	6710000
- ECART CAISSE	59	6710000
- DIVERSES REGUL.	12	6718000
Total	7 342	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	7 294
Total	7 294