

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ETOUVIE

AVENUE DE PICARDIE

80000 AMIENS

Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Comptes arrêtés au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

SARL B.C.E.C.

605 RUE SAINT FUSCIEN

80092 AMIENS CEDEX 3

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 930,20	2 930,20		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	8 052,95	761,00	7 291,95	
Autres immobilisations corporelles	126 899,74	88 911,05	37 988,69	17 688,18
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	138,22		138,22	138,22
Total I	138 021,11	92 602,25	45 418,86	17 826,40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 415,89
Créances				
Usagers et comptes rattachés	35 073,17		35 073,17	70 258,11
Autres créances	293 891,97		293 891,97	296 249,41
Divers				
Valeurs mobilières de placement	457,50		457,50	457,50
Disponibilités	266 834,87		266 834,87	179 861,29
Charges constatées d’avance	1 947,72		1 947,72	118,80
Total II	598 205,23		598 205,23	549 361,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	736 226,34	92 602,25	643 624,09	567 187,40

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	4 626,02	4 626,02
Autres fonds propres sans droit de reprise	4 626,02	4 626,02
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	184 426,25	184 426,25
Réserves statutaires ou contractuelles	150 487,30	150 487,30
Réserves pour projet de l'entité	33 938,95	33 938,95
Report à nouveau	151 503,42	143 464,96
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 337,23	8 038,46
Situation nette (sous-total)	327 218,46	340 555,69
Subventions d'investissement	38 378,42	21 135,76
Total I	365 596,88	361 691,45
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	77 731,67	12 900,00
Total II	77 731,67	12 900,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	11 627,00	11 507,00
Provisions pour charges	52 618,00	54 390,00
Total III	64 245,00	65 897,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		204,29
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		204,29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 530,91	22 228,94
Dettes fiscales et sociales	97 958,86	84 533,10
Autres dettes	522,52	5 237,34
Produits constatés d'avance	13 038,25	14 495,28
Total IV	136 050,54	126 698,95
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	643 624,09	567 187,40

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 481,60	0,15	1 446,00	0,16
Ventes de biens et de services	36 964,15		32 576,73	
Ventes de prestations services	36 964,15	3,65	32 576,73	3,53
Produits de tiers financeurs	975 505,22		888 529,28	
Concours publics et subventions d'exploitation	975 505,22	96,21	888 529,28	96,31
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	39 001,89	3,85	32 281,67	3,50
Utilisation des fonds dédiés	12 900,00	1,27	18 650,00	2,02
Autres produits	130,57	0,01	132,00	0,01
Total I	1 065 983,43	105,13	973 615,68	105,54
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	273 909,68	27,01	270 978,79	29,37
Impôts, taxes et versements assimilés	30 622,37	3,02	29 105,70	3,15
Salaires et traitements	519 046,35	51,19	482 274,33	52,28
Charges sociales	170 293,56	16,80	154 937,05	16,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 008,49	1,09	9 777,97	1,06
Dotations aux provisions	3 811,00	0,38	4 490,00	0,49
Reports en fonds dédiés	77 731,67	7,67	12 900,00	1,40
Autres charges	465,63	0,05	1 634,85	0,18
Total II	1 086 888,75	107,19	966 098,69	104,72
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-20 905,32	-2,06	7 516,99	0,81
PRODUITS FINANCIERS				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	356,25	0,04	1 905,49	0,21
Total IV	356,25	0,04	1 905,49	0,21
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-356,25	-0,04	-1 905,49	-0,21
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)	-21 261,57	-2,10	5 611,50	0,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	6 996,98	0,69	8 340,98	0,90
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	6 959,87	0,69	9 859,45	1,07
Total V	13 956,85	1,38	18 200,43	1,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	5 184,33	0,51	15 773,47	1,71
Sur opérations en capital	848,18	0,08		
Total VI	6 032,51	0,59	15 773,47	1,71
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 924,34	0,78	2 426,96	0,26
Total des produits (I + III + V)	1 079 940,28	106,51	991 816,11	107,51
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 093 277,51	107,82	983 777,65	106,64
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 337,23	-1,32	8 038,46	0,87
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT				

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – LOGICIEL INFORMATIQUE	2 930,20		2 930,20	2 930,20
28050000 – AMORTISSEMENT LOGICIEL		2 930,20	-2 930,20	-2 930,20
	2 930,20	2 930,20		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21510000 – INSTALLAT. COMPLEXES SPÉCIALI	8 052,95		8 052,95	
28150000 – AMORTIS. MATÉRIEL ET OUTILLA		761,00	-761,00	
	8 052,95	761,00	7 291,95	
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – INSTALLATION&MATÉRIEL DIVER	42 213,08		42 213,08	38 422,16
21820000 – MATERIEL DE TRANSPORT	25 020,77		25 020,77	25 020,77
21830000 – MATERIEL DE BUREAU&INFORMA	21 517,16		21 517,16	37 835,40
21833000 – MATERIEL ACTIVITES CENTRE D'A	16 704,03		16 704,03	7 700,23
21833400 – MATERIEL ACTIVITE MULTIMÉDI				6 038,00
21833600 – MATERIEL ACTIVITE ANIMATION	14 000,73		14 000,73	17 557,47
21833700 – MATERIEL ACC.EDUCATIF/PAREN	7 443,97		7 443,97	3 116,86
28181000 – AMORT.A.A.I. DIVERS		33 155,54	-33 155,54	-33 155,54
28182000 – AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		25 020,77	-25 020,77	-25 020,77
28183000 – AMORT. MATERIEL DE BUREAU E		16 151,96	-16 151,96	-31 550,91
28183300 – AMORT.MAT.ACTIVITES CENTRE		5 099,87	-5 099,87	-7 700,24
28183400 – AMORT.MAT ACTIVITE MULTIMÉ				-6 038,00
28183600 – AMORT.MAT.ACTIVITE ANIMATIO		9 482,91	-9 482,91	-11 420,38
28183700 – AMORT.MAT.ACCUEIL EDUCATIF				-3 116,87
	126 899,74	88 911,05	37 988,69	17 688,18
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	138,22		138,22	138,22
	138,22		138,22	138,22
Total I	138 021,11	92 602,25	45 418,86	17 826,40
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – ACCOMPTE FOURNISSEURS				2 415,89
				2 415,89
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – CLIENTS – FACTURE A ENCAISSER	23 231,92		23 231,92	70 258,11
41103400 – FLANDRE/DENIS COLETTE	2,00		2,00	
41104900 – BRIDEAUX JOSIANE	85,00		85,00	
41105300 – HEROGUELLE EVELYNE	1,54		1,54	
41800000 – CLIENT – FACTURE A ETABLIR	11 752,71		11 752,71	
	35 073,17		35 073,17	70 258,11
Autres créances				
42100000 – REMUNER.DUES AU PERSONNEL				82,63
43712000 – SANTE				769,20

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
44170000 – SUBV.EXPLOIT.À RECEVOIR	278 580,84		278 580,84	292 962,66
46720000 – CRÉDITEURS DIVERS SAISIE PERS	81,53		81,53	335,35
46870000 – DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 229,60		15 229,60	2 099,57
	293 891,97		293 891,97	296 249,41
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50800000 – PARTS SOCIALES	457,50		457,50	457,50
	457,50		457,50	457,50
Disponibilités				
51120000 – REMISE CHEQUES	251,00		251,00	
51220000 – BANQUE CAMP VACANCE CÉLINE	919,66		919,66	557,78
51260000 – CREDIT COOPERATIF	263 830,97		263 830,97	177 449,75
51260100 – BANQUE CREDIT COOPERATIF CS	117,77		117,77	53,54
51270000 – CAMP ADOS 1 (SAMIRA)	219,23		219,23	
51280000 – CAMP ADOS 2	16,19		16,19	778,52
51280100 – CAJ (ISMAEL)				395,62
51290000 – BANQUE SÉJOUR FAMILLE(N'DEY	1 389,26		1 389,26	574,88
53000000 – CAISSE	86,78		86,78	51,20
53020000 – CAISSE CAJ	4,01		4,01	
	266 834,87		266 834,87	179 861,29
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTATEES D'AVANC	1 947,72		1 947,72	118,80
	1 947,72		1 947,72	118,80
Total II	598 205,23		598 205,23	549 361,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	736 226,34	92 602,25	643 624,09	567 187,40

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	4 626,02	4 626,02
Autres fonds propres sans droit de reprise		
10200000 – FONDS ASSOC SANS DT REPRISE	4 626,02	4 626,02
	4 626,02	4 626,02
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	184 426,25	184 426,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
10610000 – RESERVES DE TRESORIE	150 487,30	150 487,30
	150 487,30	150 487,30
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 – RESERVES D'INVESTISSEMENT	33 938,95	33 938,95
	33 938,95	33 938,95
Report à nouveau		
11000000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT.	151 503,42	143 464,96
	151 503,42	143 464,96
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 337,23	8 038,46
Situation nette (sous-total)	327 218,46	340 555,69
Subventions d'investissement		
13130000 – AUTRES.SUB.EQUIP.	50 826,99	39 351,96
13910000 – SUB.INV.INSC.AU COMP.DE RESU.	-12 448,57	-18 216,20
	38 378,42	21 135,76
Total I	365 596,88	361 691,45
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19400000 – FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	77 731,67	12 900,00
	77 731,67	12 900,00
Total II	77 731,67	12 900,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15130000 – PROVISIONS PR PERTES SUBVENTIONS	11 627,00	11 507,00
	11 627,00	11 507,00
Provisions pour charges		
15300000 – PROV.DEPART RETRAITE	52 618,00	54 390,00
	52 618,00	54 390,00
Total III	64 245,00	65 897,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
51270000 – CAMP ADOS 1 (SAMIRA)		204,29
		204,29
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		204,29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – FOURNISSEURS	12 639,91	12 553,94
40810000 – FOURN.FACT.NON PARVENUES	11 891,00	9 675,00
	24 530,91	22 228,94

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – PERS.PROVISIONS CONGES PAYES	45 541,16	36 646,00
43100000 – SECURITE SOCIALE	17 087,82	19 167,32
43710000 – PREVOYANCE	2 391,03	2 226,45
43714000 – RETRAITE EMPLOYE ET CADRE	3 895,65	3 729,40
43717000 – INTERMITTENT SPECTACLE		0,99
43720000 – TAXES SUR SALAIRES	130,22	1 918,00
43820000 – CHARGES SOCIALES SUR CP	17 740,43	12 826,00
43860000 – ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	6 716,00	6 417,94
44210000 – PRELEVEMENT À LA SOURCE	1 384,18	1 601,00
44860000 – ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	3 072,37	
	97 958,86	84 533,10
Autres dettes		
41100100 – EL HERRI/VIGNERON	0,22	
41100200 – ADHERENT SEJOUR FAMILLE		235,73
41101000 – CASIMIR ESTER	100,00	
41101200 – DETRÉ CATHIA	10,66	
41101500 – JULIAO ISABELLE	10,00	
41102500 – GEINAERT THÉRESE	93,37	
41102600 – MOREAU CHANTAL	31,22	
41102800 – DIOP BITTY / THEOT EDIT	5,37	
41103800 – MASSE PALMYRE	60,00	
41103900 – MASSON GÉRARD	25,42	
41104100 – LEMOINE NADINE/RICHET MURIEL	0,37	
41104500 – DOPRE JEANNINE	62,44	
41105200 – LEFEVRE BERNARD	45,22	
41105700 – DOREMUS	30,00	
46700000 – AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS		3 878,91
46860000 – DIVERSES CHARGES A PAYER		1 122,70
47110000 – INDEMNITE (I.J.J)	48,23	
	522,52	5 237,34
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONST.D'AVANCE	13 038,25	14 495,28
	13 038,25	14 495,28
Total IV	136 050,54	126 698,95
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	643 624,09	567 187,40

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
75600000 – COTISATIONS DES ADHÉRENTS	1 481,60	0,15	1 446,00	0,16	35,60	2,46
	1 481,60	0,15	1 446,00	0,16	35,60	2,46
Ventes de biens et de services	36 964,15		32 576,73		4 387,42	13,47
Ventes de prestations services						
70810000 – RECETTES PART.FAM/REGL.ACTIV	35 364,15	3,49	32 576,73	3,53	2 787,42	8,56
70820100 – PESTATION SERVICE SUR PROJET	1 600,00	0,16			1 600,00	
	36 964,15	3,65	32 576,73	3,53	4 387,42	13,47
Produits de tiers financeurs	975 505,22		888 529,28		86 975,94	9,79
Concours publics et subventions d'exploitation						
73010000 – PREST.SERVICES CAF FONCT.A..GL	84 785,00	8,36	70 785,00	7,67	14 000,00	19,78
73020000 – PREST.SERV.CAF ANIM.COLLET.FA	23 682,00	2,34	23 682,00	2,57		
73030000 – PREST SERVICE CAF CLAS	14 082,42	1,39	9 487,88	1,03	4 594,54	48,43
73040000 – PRSST SERVICE CAF JEUNESSE	47 124,61	4,65	32 903,86	3,57	14 220,75	43,22
73050000 – PRESTATIONS DE SERVICES DIVE	16 462,13	1,62	8 835,40	0,96	7 626,73	86,32
74110000 – SUBV. ETAT CONTRAT DE VILLE	54 880,00	5,41	42 000,00	4,55	12 880,00	30,67
74140000 – SUBV.ETAT ADULTE RELAIS	21 901,09	2,16	20 659,15	2,24	1 241,94	6,01
74150000 – SUBVENTION DDCS DRJS	30 000,00	2,96	5 000,00	0,54	25 000,00	500,00
74160000 – FEDER NUMERIQUE	38 114,97	3,76	44 896,69	4,87	-6 781,72	-15,11
74170000 – FDVA			2 000,00	0,22	-2 000,00	-100,00
74210000 – SUBVENTION CAF DIVERSE	18 500,00	1,82	33 846,30	3,67	-15 346,30	-45,34
74310000 – SUBV.REGION CREAP	2 667,00	0,26	5 333,00	0,58	-2 666,00	-49,99
74315000 – SUBV.RÉGION CULTURE ET SANT	33 000,00	3,25	33 000,00	3,58		
74330000 – SUBV.DÉPARTEMENT CULTURE	3 500,00	0,35	3 500,00	0,38		
74340000 – SUBV.DÉPART. ACTI.SOCIALE ET E	32 600,00	3,22	64 030,00	6,94	-31 430,00	-49,09
74350000 – SUBV DEPARTEMT ACTION EDUC	7 500,00	0,74	5 140,00	0,56	2 360,00	45,91
74360000 – SUBV.VILLE AMIENS	188 200,00	18,56	156 700,00	16,99	31 500,00	20,10
74370000 – SUBV.AM.POLITIQUE DE LA VILLE	112 000,00	11,05	112 000,00	12,14		
74380000 – SUBV.AM SERVICE CULTURE	205 650,00	20,28	205 650,00	22,29		
74430000 – SUBV.OSP FONJEP	4 776,00	0,47			4 776,00	
74510000 – SUBV.ENTREPRISES(PRIVÉES)	36 080,00	3,56	9 080,00	0,98	27 000,00	297,36
	975 505,22	96,21	888 529,28	96,31	86 975,94	9,79
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de c						
78150000 – REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHA	3 691,00	0,36	4 022,00	0,44	-331,00	-8,23
79100000 – TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	139,28	0,01			139,28	
79160000 – TRANS. DE CHGES FORMATION			1 650,00	0,18	-1 650,00	-100,00
79170000 – TRANSFERT DE CHARGES (ASP)	31 878,64	3,14	26 354,62	2,86	5 524,02	20,96
79180000 – TRANSFERT DE CHARGES – REMB	3 317,22	0,33			3 317,22	
79190000 – TRANS.DE CHARGES SEC.SOCIAL	-235,53	-0,02			-235,53	
79199000 – TRANSFERT DE CHGES REFACTUR	211,28	0,02	255,05	0,03	-43,77	-17,16
	39 001,89	3,85	32 281,67	3,50	6 720,22	20,82
Utilisation des fonds dédiés						
78940000 – REPORT SUR SUBVENTIONS ATTRI	12 900,00	1,27	18 650,00	2,02	-5 750,00	-30,83
	12 900,00	1,27	18 650,00	2,02	-5 750,00	-30,83
Autres produits						
75800000 – PROD.DIVERS.GEST.COURANT	130,57	0,01	132,00	0,01	-1,43	-1,08

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	130,57	0,01	132,00	0,01	-1,43	-1,08
Total I	1 065 983,43	105,13	973 615,68	105,54	92 367,75	9,49
CHARGES D'EXPLOITATION						
Autres achats et charges externes						
60220000 – PRODUIT ENTRETIEN	1 408,87	0,14	1 195,17	0,13	213,70	17,88
60400000 – PREST. DE SERVICES SPECTACLES	11 485,50	1,13	15 987,07	1,73	-4 501,57	-28,16
60410000 – PREST.SERV.ACTIVITES	69 240,29	6,83	85 039,62	9,22	-15 799,33	-18,58
60500000 – ESSENCE	2 244,88	0,22	3 808,77	0,41	-1 563,89	-41,06
60600000 – ELECTRICITÉ/GAZ	76,50	0,01	137,50	0,01	-61,00	-44,36
60620000 – ACHAT MATERIEL PEDAGOGIQUE	11 675,26	1,15	8 810,36	0,95	2 864,90	32,52
60630000 – FOUR.ENTRET.ET DE PET.EQUIP.	3 153,40	0,31	4 083,44	0,44	-930,04	-22,78
60640000 – FOUR.ADMINIS.OU DE BUREAU	4 985,07	0,49	2 159,17	0,23	2 825,90	130,88
60650000 – MATERIEL EQUIPEMENT ET INFOR	2 669,41	0,26	1 135,38	0,12	1 534,03	135,11
60660000 – FRAIS MEDICAUX ET PHARMACIE	135,82	0,01	349,06	0,04	-213,24	-61,09
61320000 – LOYER	1 776,48	0,18	1 776,48	0,19		
61330000 – HEBERGEMENT	27 884,62	2,75	25 753,18	2,79	2 131,44	8,28
61350000 – LOCATION MATERIEL	7 254,58	0,72	8 823,62	0,96	-1 569,04	-17,78
61351000 – LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 464,72	0,34	3 882,32	0,42	-417,60	-10,76
61540000 – TRAV.ENTR.&REP.TRAFIC RENAU	1 423,08	0,14	2 637,48	0,29	-1 214,40	-46,04
61550000 – ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER			726,26	0,08	-726,26	-100,00
61570000 – MAINTENANCE	4 574,33	0,45	4 993,37	0,54	-419,04	-8,39
61571000 – MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	3 438,98	0,34	4 110,07	0,45	-671,09	-16,33
61600000 – ASSURANCES	5 756,01	0,57	5 869,51	0,64	-113,50	-1,93
62100000 – FORMATION	2 062,35	0,20	3 166,47	0,34	-1 104,12	-34,87
62240000 – HONORAIRE CENTRE D'ART	2 295,00	0,23			2 295,00	
62250000 – HONORAIRES DIVERS PLASTICIEN	9 553,00	0,94	1 884,15	0,20	7 668,85	407,02
62260000 – RENUM.INTERMEDIAIRE HONORA	8 132,00	0,80	7 940,00	0,86	192,00	2,42
62261000 – HONORAIRES SOCIAL	6 214,80	0,61	3 739,20	0,41	2 475,60	66,21
62300000 – PUBLICITE COMMUNICATION	669,60	0,07	624,00	0,07	45,60	7,31
62330000 – EXPOSITION	1 099,00	0,11			1 099,00	
62400000 – TRANSPORTS LIÉS AUX ACTIVITÉ	26 791,92	2,64	28 237,83	3,06	-1 445,91	-5,12
62510000 – VOYAGE ET DEPLACEMENT	488,49	0,05	604,73	0,07	-116,24	-19,22
62560000 – NOURRITURE/ALIMENTATION	33 408,41	3,29	24 202,33	2,62	9 206,08	38,04
62570000 – RECEPTION	2 991,00	0,29	1 888,22	0,20	1 102,78	58,40
62600000 – FRAIS POSTAUX	1 072,30	0,11	942,43	0,10	129,87	13,78
62610000 – FRAIS TELECOM	7 834,75	0,77	7 855,45	0,85	-20,70	-0,26
62620000 – FRAIS DE COOPANET	276,00	0,03	276,00	0,03		
62700000 – SERVICE BANCAIRE ET ASS.	2 566,56	0,25	2 187,58	0,24	378,98	17,32
62710000 – FRAIS DAILLY			490,50	0,05	-490,50	-100,00
62800000 – COTISATION	5 806,70	0,57	5 662,07	0,61	144,63	2,55
	273 909,68	27,01	270 978,79	29,37	2 930,89	1,08
Impôts, taxes et versements assimilés						
63110000 – TAXE/SALAIRE	18 853,91	1,86	17 736,00	1,92	1 117,91	6,30
63330000 – FORMATION PROFESS CONTINUE	11 768,46	1,16	11 369,70	1,23	398,76	3,51
	30 622,37	3,02	29 105,70	3,15	1 516,67	5,21
Salaires et traitements						
64100000 – INDEMNITES MALADIES			14 114,01	1,53	-14 114,01	-100,00
64100100 – RBT INDEMNITES MALADIES			-19 899,38	-2,16	19 899,38	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64110000 – SALAIRES PERMANENTS	445 758,65	43,96	408 240,78	44,25	37 517,87	9,19
64111000 – SALAIRES CDD			5 800,67	0,63	-5 800,67	-100,00
64112000 – SALAIRES EMPLOI PEC	35 708,39	3,52	32 615,69	3,54	3 092,70	9,48
64113000 – SALAIRES ANIMATEURS	27 211,49	2,68	15 179,17	1,65	12 032,32	79,27
64115500 – SALAIRES EMPLOI RELAIS			11 425,56	1,24	-11 425,56	-100,00
64116000 – INTERMITENT DU SPECTACLE	1 472,66	0,15	919,94	0,10	552,72	60,08
64120000 – PROVISION CONGES PAYES	8 895,16	0,88	-2 001,44	-0,22	10 896,60	-544,44
64140000 – INDEMNITÉS RUPTURE			15 879,33	1,72	-15 879,33	-100,00
	519 046,35	51,19	482 274,33	52,28	36 772,02	7,62
Charges sociales						
64510000 – URSSAF	114 009,32	11,24	109 379,37	11,86	4 629,95	4,23
64530000 – RETRAITE OUVRIERE	24 934,45	2,46	22 605,18	2,45	2 329,27	10,30
64532000 – SANTE MUTUELLE	6 802,26	0,67	7 030,36	0,76	-228,10	-3,24
64535000 – PREVOYANCE PATRONALE	5 437,75	0,54	5 218,55	0,57	219,20	4,20
64536000 – PREVOYANCE CADRE	1 210,12	0,12	1 212,92	0,13	-2,80	-0,23
64537000 – APEC CADRE			9,81		-9,81	-100,00
64550000 – CHARGES SOCIALES INTERMITTE	826,65	0,08	530,58	0,06	296,07	55,80
64580000 – CHARGES S/ CONGES PAYES	4 914,43	0,48	-507,37	-0,05	5 421,80	NS
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL	1 985,79	0,20	1 643,19	0,18	342,60	20,85
64810000 – AUTRES CHARGES DU PERSONNE	10 172,79	1,00	7 814,46	0,85	2 358,33	30,18
	170 293,56	16,80	154 937,05	16,79	15 356,51	9,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciat						
68112000 – DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	11 008,49	1,09	9 777,97	1,06	1 230,52	12,58
	11 008,49	1,09	9 777,97	1,06	1 230,52	12,58
Dotations aux provisions						
68150000 – DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	3 811,00	0,38	4 490,00	0,49	-679,00	-15,12
	3 811,00	0,38	4 490,00	0,49	-679,00	-15,12
Reports en fonds dédiés						
68940000 – REPORTS FONDS DEDIES SUBV EX	77 731,67	7,67	12 900,00	1,40	64 831,67	502,57
	77 731,67	7,67	12 900,00	1,40	64 831,67	502,57
Autres charges						
65400000 – SACEM ET DROIT D’AUTEUR	464,32	0,05	1 623,03	0,18	-1 158,71	-71,39
65800000 – CHARGES DIVERSES DE GESTION	1,31		11,82		-10,51	-88,92
	465,63	0,05	1 634,85	0,18	-1 169,22	-71,52
Total II	1 086 888,75	107,19	966 098,69	104,72	120 790,06	12,50
1. RESULTAT D’EXPLOITATION (I–I	-20 905,32	-2,06	7 516,99	0,81	-28 422,31	-378,11
PRODUITS FINANCIERS						
Total III						
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assililées						
66100000 – CHARGES D’INTERETS/AGIOS	356,25	0,04	1 905,49	0,21	-1 549,24	-81,30
	356,25	0,04	1 905,49	0,21	-1 549,24	-81,30
Total IV	356,25	0,04	1 905,49	0,21	-1 549,24	-81,30
2. RESULTAT FINANCIER (III–IV)	-356,25	-0,04	-1 905,49	-0,21	1 549,24	-81,30
3. RESULTAT COURANT avant impôt	-21 261,57	-2,10	5 611,50	0,61	-26 873,07	-478,89

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
77100000 – PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	0,04				0,04	
77180000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS	539,87	0,05	2 293,50	0,25	-1 753,63	-76,46
77200000 – PRODUITS/EXERCISES ANTERIEUR	6 457,07	0,64	6 047,48	0,66	409,59	6,77
	6 996,98	0,69	8 340,98	0,90	-1 344,00	-16,11
Reprises provisions, dép., et transferts de char						
77710000 – QUOTE-PART DES SUB.INV	5 187,87	0,51	6 073,45	0,66	-885,58	-14,58
78751000 – REPR.DOT.PROV.DEPART RETRAIT	1 772,00	0,17	3 786,00	0,41	-2 014,00	-53,20
	6 959,87	0,69	9 859,45	1,07	-2 899,58	-29,41
Total V	13 956,85	1,38	18 200,43	1,97	-4 243,58	-23,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
67120000 – PÉNALITÉS ET AMENDES			60,00	0,01	-60,00	-100,00
67180000 – CHARGES EXCEPTIONNELLES	51,00	0,01			51,00	
67200000 – CHARGES/EXERCISES ANTERIEUR	5 133,33	0,51	15 713,47	1,70	-10 580,14	-67,33
	5 184,33	0,51	15 773,47	1,71	-10 589,14	-67,13
Sur opérations en capital						
67500000 – VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACT	848,18	0,08			848,18	
	848,18	0,08			848,18	
Total VI	6 032,51	0,59	15 773,47	1,71	-9 740,96	-61,76
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–V	7 924,34	0,78	2 426,96	0,26	5 497,38	226,51
Total des produits (I + III + V)	1 079 940,28	106,51	991 816,11	107,51	88 124,17	8,89
Total des charges ((II + IV + VI + VII +	1 093 277,51	107,82	983 777,65	106,64	109 499,86	11,13
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 337,23	-1,32	8 038,46	0,87	-21 375,69	-265,92
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS V						
TOTAL						

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ETOUVIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 643 624 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 13 337 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 le Conseil d'Administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

Règles et méthodes comptables

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
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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'association 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.

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.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

ACTIF IMMOBILISE

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	2 930			2 930
Immobilisations incorporelles	2 930			2 930
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 053		8 053
– Installations générales, agencements aménagements divers	76 258	10 534	25 375	63 730
– Matériel de transport	25 021			25 021
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 413	20 862	13 693	38 149
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	135 691	39 449	39 068	134 953
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	138			138
Immobilisations financières	138			138
ACTIF IMMOBILISE	138 759	39 449	39 068	138 021

Notes sur le bilan

Les flux s’analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l’actif circulant				
Acquisitions		39 449		39 449
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l’exercice		39 449		39 449
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l’actif circulant				
Cessions		39 068		39 068
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l’exercice		39 068		39 068

Notes sur le bilan

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d’établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d’immobilisations incorporelles	2 930			2 930
Immobilisations incorporelles	2 930			2 930
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d’autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels		761		761
– Installations générales, agencements aménagements divers	33 156	7 662	25 375	33 156
– Matériel de transport	25 021			25 021
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 826	3 434	13 693	30 735
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	118 003	11 857	39 068	89 672
ACTIF IMMOBILISE	120 933	11 857	39 068	92 602

Notes sur le bilan

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 331 051 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	138		138
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	35 073	35 073	
Autres	293 892	293 892	
Charges constatées d'avance	1 948	1 948	
Total	331 051	330 913	138
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENT – FACTURE A ETABLIR	11 753
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 230
Total	26 982

Notes sur le bilan

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	11 507				11 627
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	54 390				52 618
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	65 897				64 245
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 811	3 691		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 136 051 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	24 531	24 531		
Dettes fiscales et sociales	97 959	97 959		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	523	523		
Produits constatés d'avance	13 038	13 038		
Total	136 051	136 051		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	11 891
PERS.PROVISIONS CONGES PAYES	45 541
CHARGES SOCIALES SUR CP	17 740
ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	6 716
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	3 072
Total	84 961

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 551		
Total	1 551		

Produits constatés d’avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.D AVANCE	12 642		
Total	12 642		