

SOMMAIRE
COMPTES ANNUELS 01/01/2024-31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 21

Cabinet FONT-GUILLOT
Parc d'activités
du Crêt de Mars
42150 LA RICAMARIE
04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CENTRE SOCIAL DE MABLY
Avenue de Noyon
42300 MABLY

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	379 734.67 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	101 932.72 Euros
- Résultat net comptable,	(24 089.71) Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 19/05/2025

Catherine MARTINS
Collaboratrice

Marina SIBILIN
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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	12 359	4 041	8 318	8 026	293	3.65
	Installations techniques Matériel et outillage	147 473	77 145	70 328	55 438	14 889	26.86
	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	159 832	81 186	78 646	63 464	15 182	23.92
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 283		1 283	3 989	2 705	67.82
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	165 919		165 919	162 301	3 618	2.23
	Valeurs mobilières de placement	8 840		8 840	8 840		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	124 898		124 898	144 315	19 417	13.45
	Charges constatées d'avance (2)	148		148		148	
	Total II	301 089		301 089	319 445	18 356	5.75
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)	460 921	81 186	379 735	382 909	3 174	0.83

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	190 456		165 798		24 658	14.87
	Autres						
	Report à nouveau			3 782		3 782	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 090		20 876		44 965	215.40
	Situation nette (sous total)	166 366		190 456		24 090	12.65
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	79 287		57 214		22 073	38.58
PROVISIONS	Provisions réglementées						
	Total I	245 653		247 670		2 017	0.81
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	1 600		9 052		7 452	82.32
	Total II	1 600		9 052		7 452	82.32
	Provisions pour risques	26 383		23 637		2 746	11.62
DETTES (I)	Provisions pour charges						
	Total III	26 383		23 637		2 746	11.62
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 977		6 825		1 848	27.08
	Dettes des legs ou donations						
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Dettes fiscales et sociales	65 901		60 357		5 544	9.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	10 863		6 684		4 179	62.52
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	24 358		28 684		4 326	15.08
	Total IV	106 099		102 550		3 549	3.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		379 735		382 909		3 174	0.83

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	7	441	6	797	645	9.48
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	101	933	120	620	18 687	15.49
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	463	423	459	070	4 353	0.95
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		200		350	150	42.86
Dons manuels				50	50	100.00
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6	641	6	352	289	4.54
Utilisations des fonds dédiés	9	052	3	460	5 592	161.62
Autres produits						
Total I	588	690	596	699	8 008	1.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	148	505	155	308	6 803	4.38
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	8	995	6	686	2 309	34.54
Salaires et traitements	339	916	320	868	19 048	5.94
Charges sociales	99	386	81	860	17 526	21.41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25	206	17	231	7 976	46.29
Dotations aux provisions	2	746	4	308	1 562	36.26
Reports en fonds dédiés	1	600	9	052	7 452	82.32
Autres charges		619		674	55	8.14
Total II	626	974	595	987	30 988	5.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	38	284		712	38 996	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2133	2118	15	0.68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2133	2118	15	0.68
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)	2133	2118	15	0.68
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	36151	2830	38982	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	8280	10835	2556	23.59
Sur opérations en capital	17469	10076	7393	73.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	25749	20912	4837	23.13
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	13628	2814	10814	384.36
Sur opérations en capital		13	13	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	13628	2826	10802	382.20
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	12121	18085	5965	32.98
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	59	40	19	47.50
Total des produits (I+III+V)	616572	619729	3157	0.51
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	640661	598853	41808	6.98
5. EXCEDENT OU DEFICIT	24090	20876	44965	215.40

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				
Prestations en nature	42 169	40 525	1 644	4.06
Bénévolat				
TOTAL	42 169	40 525	1 644	4.06
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	42 169	40 525	1 644	4.06
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	42 169	40 525	1 644	4.06

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
			31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%		
CONSTRUCTIONS			8 318	8 026	293	3.65		
21410000	JARDIN PARTAGE - SUBV		12 359	9 853	2 506	25.43		
28141000	AMORT JARDIN PARTAGE		4 041	1 828	2 213	121.09		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			70 328	55 438	14 889	26.86		
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE		7 965	7 965	37 882	NS		
21545000	MATERIEL CUISINE MOBILE - SUBV		15 369	15 369				
21546000	MATERIEL MICRO FOLIE - SUBV		37 882					
21810000	INSTALLATIONS AGENCEMENTS		3 632	3 632				
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT - SUBV		40 736	40 736				
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFO		23 329	23 329				
21832000	MAT BUREAU INFO - SUBV		14 801	14 801				
21840000	MOBILIER		3 759	3 759				
28154000	AMORT MAT ET OUTILLAGE		7 965	7 965				
28154500	AMORT CUISINE MOBILE		3 970	127			3 843	NS
28154600	AMORT MAT MICRO FOLIE		3 639				3 639	
28181000	AMORT INSTAL ET AGENCEMENTS		3 632	3 632				
28182000	AMORT MAT DE TRANSPORT		20 357	12 209			8 148	66.74
28183000	AMORT MAT DE BUREAU ET INFO		20 055	18 006			2 049	11.38
28183200	AMORT MAT BUR INFO SUBV ETAT		13 769	8 836			4 933	55.83
28184000	AMORT MOBILIER		3 759	3 377			381	11.29
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			78 646	63 464	15 182	23.92		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			1 283	3 989	2 705	67.82		
41100000	CLIENTS GESTION ADHERENT		1 283	3 989	2 705	67.82		
AUTRES			165 919	162 301	3 618	2.23		
40100000	COLLECTIF FOURNISSEURS		835		835			
42100000	REMUNERATIONS DUES			66	66	100.00		
43101000	URSSAF regul en attente		2 044		2 044			
43870000	IJ CPAM		48	84	36	42.59		
46870000	PAR TEMPS MERIDIEN		13 659		13 659			
46871000	PAR SUBV COMMUNE MABLY		31 375		31 375			
46872300	PRODUITS A RECEVOIR 2023			162 151	162 151	100.00		
46872400	PRODUITS A RECEVOIR 2024		117 958		117 958			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			8 840	8 840				
50300000	CAISSE EPARGNE parts sociales		8 840	8 840				
DISPONIBILITES			124 898	144 315	19 417	13.45		
51100000	ENCAISSEMENTS N+1			9	9	100.00		
51200000	CAISSE EPARGNE 708 c/c		16 110	10	16 100	NS		
51210000	CAISSE EPARGNE 447 c/c		29 207	64 906	35 699	55.00		
51220000	CAISSE EPARGNE 166 Livret A		77 885	78 280	395	0.51		
51221000	CAISSE EPARGNE 566 Livret CSL		1 020	1 015	5	0.50		
53100000	CAISSE ACCUEIL		382	64	319	501.70		
53100100	CAISSE FLORELLE		268		268			
53100200	CAISSE IRENE		26	31	5	16.92		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			148		148			
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		148		148			

DETAIL BILAN ACTIF	
--------------------	--

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	301 089	319 445	18 356	5.75
TOTAL GENERAL	379 735	382 909	3 174	0.83

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	190 456	165 798	24 658	14.87
10680000 AUTRES RESERVES	190 456	165 798	24 658	14.87
REPORT A NOUVEAU		3 782	3 782	100.00
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		3 782	3 782	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	24 090	20 876	44 965	215.40
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	166 366	190 456	24 090	12.65
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	79 287	57 214	22 073	38.58
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		2 317	2 317	100.00
13120000 SUBV EQUIP F RELANCE VEHICULE	50 000	50 000		
13132000 SUBV EQUIP F RELANCE ORDI	4 960	4 960		
13133000 SUBV EQUIP CUISINE MOBILE	15 369	15 369		
13134000 SUBV EQUIP MICRO FOLIE	30 306		30 306	
13135000 SUBV EQUIP JARDIN PARTAGE	9 235		9 235	
13900000 SUBV EQUIP INSCRITES AU BILAN	30 584	15 431	15 152	98.19
TOTAL FONDS PROPRES	245 653	247 670	2 017	0.81
FONDS DEDIES	1 600	9 052	7 452	82.32
19400000 SUBV ENGAGEMENT A REALISER	1 600	9 052	7 452	82.32
TOTAL FONDS DEDIES	1 600	9 052	7 452	82.32
PROVISIONS POUR RISQUES	26 383	23 637	2 746	11.62
15100000 PROVISION RETRAITE	24 339	23 637	702	2.97
15180000 PROVISION POUR RISQUE URSSAF	2 044		2 044	
TOTAL PROVISIONS	26 383	23 637	2 746	11.62
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 977	6 825	1 848	27.08
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	4 977	6 825	1 848	27.08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	65 901	60 357	5 544	9.19
42100000 REMUNERATIONS DUES	142		142	
42200000 CSE	3 384		3 384	
42820000 CONGES A PAYER	25 144	26 918	1 774	6.59
43100000 URSSAF	9 647	8 714	934	10.72
43711000 PREVOYANCE MUTEX	1 753	1 790	37	2.06
43755100 MUTUELLE AESIO	2 162	2 418	256	10.60
43771000 RETRAITE MALAKOFF	6 347	5 507	840	15.26
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	10 090	9 969	122	1.22
44210000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	142	142	0	0.21
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 561		1 561	
44863000 UNIFORMATION	5 528	4 900	628	12.82
AUTRES DETTES	10 863	6 684	4 179	62.52
46710000 TELETHON	12		12	
46862300 CHARGES A PAYER 2023		6 684	6 684	100.00
46862400 CHARGES A PAYER 2024	10 851		10 851	

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	24 358	28 684	4 326	15.08
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 358	28 684	4 326	15.08
TOTAL DETTES	106 099	102 550	3 549	3.46
TOTAL GENERAL	379 735	382 909	3 174	0.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	7	441	6	797	645	9.48
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	7	441	6	797	645	9.48
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	101	933	120	620	18 687	15.49
70642100 PARTICIPATIONS USAGERS ALSH	41	578	50	653	9 075	17.92
70642200 PARTICIPATIONS USAGERS ACTIVIT	42	507	49	653	7 146	14.39
70642500 PARTICIPATIONS AUTRES ACTIVITE	2	609	4	998	2 389	47.81
70642700 PS MAIRIE MABLY	11	923	10	564	1 359	12.87
70642710 PS MAIRIE ROANNE		870	1	245	375	30.12
70642720 PS MAIRIE RIORGES		302		389	87	22.31
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	1	951	3	076	1 126	36.59
70880000 REFACTURATION CHARGES ACTIVITE		193		42	151	362.40
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	463	423	459	070	4 353	0.95
73111000 ETAT AIDES A L EMPLOI ASP	3	000	13	333	10 333	77.50
73112000 ETAT SUBV SALAIRE PLAN RELANCE	17	997	20	000	2 003	10.02
73321100 PS CONSEIL DEPARTEMENTAL ALSH		200			200	
73422000 COMMUNE SUBV TEMPS MERIDIEN	27	318	20	563	6 755	32.85
73511000 PS CAF ANIMATION GLOBALE	80	764	73	694	7 070	9.59
73512000 PS CAF ACTION COLLECTIVE FAMIL	27	020	24	655	2 365	9.59
73513020 PS CAF ALSH EXTRASCOLAIRE	16	304	17	026	722	4.24
73513030 PS CAF ALSH PERISCOLAIRE	29	964	26	277	3 687	14.03
73513100 PS CAF PLAN MERCREDI	3	199	4	671	1 472	31.51
73513200 PS CAF BONUS HANDICAP	12	282	6	378	5 904	92.58
73513310 CAF CTG ALSH EXTRASCOLAIRE	14	613	14	301	312	2.18
73513320 CAF CTG ALSH PERISCOLAIRE	9	664	8	513	1 151	13.53
73514000 CAF CLAS	9	299	5	140	4 159	80.90
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES		640		480	160	33.33
73522000 CAF SEJOURS FAMILLES				3 180	3 180	100.00
73523000 CAF AIDE AUX TEMPS LIBRES	10	954	10	405	549	5.27
73711000 PRESTATIONS MSA		944		898	46	5.10
74140300 ETAT PRECARITE ALIMENTAIRE			17	631	17 631	100.00
74140400 ETAT MANGER DURABLE	9	000			9 000	
74140410 ETAT MICRO FOLIE	1	694			1 694	
74144000 ETAT FONJEP	3	554	3	554		
74330000 DEPARTEMENT PLA	16	200	16	200		
74341000 DEPARTEMENT AUTRES FINANCEMENT				400	400	100.00
74341100 DEPARTEMENT "BIEN VIEILLIR"	6	000	6	000		
74420100 COMMUNE SUBV FONCTIONNEMENT	45	500	45	500		
74420110 COMMUNE SUBV ENTRETIEN LOCAUX	10	000	10	000		
74420120 COMMUNE SUBV ALSH	48	000	48	000		
74420130 COMMUNE SUBV DEVELOPPEMENT	22	000	22	000		
74520000 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	14	300	14	300		
74521000 CAF SUB FONC ATELIER NUMERIQUE			5	000	5 000	100.00
74533100 CAF PROJET 23 METS TISSES			2	352	2 352	100.00
74533200 CAF PROJET MANGER DURABLE			5	500	5 500	100.00
74534000 CAF PROJET 24 MANGER DURABLE	5	740			5 740	
74534100 CAF PROJET 24 TEMPLIN CULTUREL	2	560			2 560	
74534200 CAF PROJET 24 ESPACE SNOEZELN	1	600			1 600	
74820000 CARSAT BIEN VIEILLIR	10	000	10	000		
74821000 CARSAT NUMERIQUE	3	000	3	000		
74829000 FEDE CS SUBVENTION		113		119	6	5.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	200		350		150	42.86
75400000 PLAQUETTE	200		350		150	42.86
DONS MANUELS			50		50	100.00
75411000 DONS USAGERS			50		50	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	6 641		6 352		289	4.54
79121000 REMB FORMATION	2 197		5 377		3 180	59.14
79121100 REMB FORMATION COMPLEMENT	1 228				1 228	
79140000 REMB IJ PREVOYANCE	3 217		976		2 241	229.71
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	9 052		3 460		5 592	161.62
78941000 REPORT SUBV ETAT	6 700				6 700	
78945000 REPORT SUBV CAF	2 352		3 460		1 108	32.02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	588 690		596 699		8 008	1.34
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	148 505		155 308		6 803	4.38
60212100 FOURNITURES D'ACTIVITES	8 042		10 006		1 964	19.63
60212150 FOUR ACT "PANIER A ASSIETTE"	4 264		1 865		2 399	128.60
60212200 ENTREES D'ACTIVITES	12 532		9 704		2 828	29.14
60214100 REPAS FOURNIS PAR PRESTATAIRE	15 712		17 748		2 036	11.47
60214200 ALIMENTATION BOISSON	6 331		5 405		926	17.14
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 296		1 946		650	33.39
60632000 PETIT EQUIPEMENT	5 545		5 293		252	4.76
60632150 PETIT EQU "PANIER A ASSIETTE"			3 720		3 720	100.00
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	65		141		76	53.97
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 710		1 318		392	29.76
61110000 SOUS-TRAITANCE D'ACTIVITES	4 391		5 591		1 199	21.45
61113000 SOUS-TRAITANCE "BIEN VIEILLIR"	2 220		3 520		1 300	36.93
61320200 HEBERGEMENT SUR ACTIVITE	1 387		5 502		4 114	74.79
61350000 LOCATION TPE	650		374		276	73.72
61350100 LOCATION POUR ACTIVITES	65		820		755	92.08
61500000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 137		662		475	71.65
61501000 ENTRETIEN REPARATION V. ITINER	545		202		343	169.38
61502000 ENTRETIEN MATERIEL CENTRE	168		242		74	30.52
61560100 CONTRAT COPIEUR	1 261		1 062		199	18.73
61560200 CONTRAT LOGICIELS	1 451		2 140		689	32.19
61560300 CONTRAT HEBERG + PROT DONNEES	2 950				2 950	
61560400 QUESTIONNAIRE EN LIGNE	167				167	
61600000 ASSURANCES	4 032		3 775		257	6.81
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR	4 650		5 986		1 336	22.32
62260000 HONORAIRES CAC	2 750		2 700		50	1.85
62261000 HONORAIRES COMPTABLE	27 612		26 124		1 488	5.70
62262000 HONORAIRES DIVERS	480				480	
62300000 PUBLICITE	2 084		948		1 136	119.82
62480000 TRANSPORT POUR ACTIVITES	13 204		15 687		2 484	15.83
62571000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	4 593		5 044		451	8.94
62572000 MISSION ET RECEPTION	2 489		2 442		46	1.89
62580000 FRAIS DE CONSEIL ET ASSEMBLEE	93		384		291	75.77
62610000 FRAIS POSTAUX	417		555		139	24.94
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 029		2 391		362	15.15
62700000 SERVICES BANCAIRES	660		737		77	10.47
62810000 COTISATIONS CENTRES SOCIAUX	6 520		3 897		2 623	67.31
62811000 COTISATIONS AUTRES	1 287		1 241		46	3.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
62860000	FORMATIONS REMBOURSEES	2 197	5 469	3 272	59.83
62861000	FORMATIONS NON REMBOURSEES	1 520	666	854	128.14
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		8 995	6 686	2 309	34.54
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	1 561		1 561	
63330000	FORMATION CONTINUE	7 434	6 686	748	11.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS		339 916	320 868	19 048	5.94
64110000	SALAIRES RESPONSABLE CENTRE	47 812	44 108	3 705	8.40
64111100	SALAIRES SECRETAIRE COMPTABLE	25 537	22 179	3 359	15.14
64112000	SALAIRES APPRENTIS		1 836	1 836	100.00
64113010	SALAIRES RESP SECTEUR ENF JEUN	93 316	75 982	17 334	22.81
64113020	SALAIRES ANIM FAMILLES	34 701	30 869	3 831	12.41
64113030	SALAIRES CDII CLSH	33 443	33 727	284	0.84
64113040	SALAIRES CEE CLSH BAFA	89 507	87 969	1 538	1.75
64113050	SALAIRES CEE CLSH STAGIAIRE		2 700	2 700	100.00
64113060	SALAIRES CDII+ CDD INTER TECH		87	87	100.00
64113070	SALAIRES APPRENTIS	14 082	10 972	3 110	28.34
64120000	CONGES A PAYER	1 774	9 773	11 547	118.15
64141000	SALAIRES GUSO	1 147	537	610	113.49
64142000	SERVICE CIVIQUE 2024	919		919	
64143000	INDEMNITES RUPTURE CONVENT	1 226	303	923	304.62
CHARGES SOCIALES		99 386	81 860	17 526	21.41
64510000	COTISATIONS URSSAF	80 192	73 770	6 422	8.71
64519000	REDUCTION FILLON	32 474	40 633	8 159	20.08
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	10 385	5 925	4 460	75.28
64530000	COTISATIONS RETRAITE	20 694	19 153	1 541	8.04
64532000	COTISATIONS MUTUELLE		4 422	4 422	100.00
64540000	COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	14 481	13 042	1 439	11.03
64550000	CHARGES GUSO	723	549	174	31.75
64552000	CHARGES SUR CONGES A PAYER	122	2 918	2 797	95.83
64720000	CONTRIBUTION CSE	3 384		3 384	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 879	2 714	835	30.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		25 206	17 231	7 976	46.29
68111000	DOT AUX AMORTISSEMENTS	25 206	17 231	7 976	46.29
DOTATIONS AUX PROVISIONS		2 746	4 308	1 562	36.26
68151000	DOTATION PROVISION RETRAITE	702	4 308	3 606	83.70
68152000	DOTATION PROV RISQUE URSSAF	2 044		2 044	
REPORTS EN FONDS DEDIES		1 600	9 052	7 452	82.32
68941000	ENGAGEMENT SUBV ETAT		6 700	6 700	100.00
68945000	ENGAGEMENT SUBV CAF	1 600	2 352	752	31.97
AUTRES CHARGES		619	674	55	8.14
65160000	DROITS D'AUTEURS SACEM	619	674	55	8.14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		626 974	595 987	30 988	5.20
RESULTAT D'EXPLOITATION		38 284	712	38 996	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 133	2 118	15	0.68
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS	2 133	2 118	15	0.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 133	2 118	15	0.68
RESULTAT FINANCIER	2 133	2 118	15	0.68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 151	2 830	38 982	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	8 280	10 835	2 556	23.59
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 280	10 835	2 556	23.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17 469	10 076	7 393	73.37
77700000 QUOTE PART SUBV INSCR RESULTAT	17 469	10 076	7 393	73.37
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 749	20 912	4 837	23.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	13 628	2 814	10 814	384.36
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 628	2 814	10 814	384.36
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		13	13	100.00
67500000 VNC IMMOBS CORPORELLES		13	13	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 628	2 826	10 802	382.20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 121	18 085	5 965	32.98
IMPOTS SUR LES BENEFICES	59	40	19	47.50
69500000 IMPOTS SUR REVENUS MOBILIERS	59	40	19	47.50
TOTAL DES PRODUITS	616 572	619 729	3 157	0.51
TOTAL DES CHARGES	640 661	598 853	41 808	6.98
EXCEDENT OU DEFICIT	24 090	20 876	44 965	215.40

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds dédiés	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	20

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	21
Rémunération des dirigeants	21
Valorisation des contributions volontaires	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 379 734.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 588 690.23 Euros et dégageant un déficit de 24 089.71- 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.

Descriptif de l'objet social :

Le Centre Social de Mably est une association, foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en oeuvre un projet de développement social, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

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
Constructions sur sol d'autrui	9 853		2 506
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 334		37 882
Installations générales agencements aménagements divers	3 632		
Matériel de transport	40 736		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 889		
TOTAL	119 444		40 388
TOTAL GENERAL	119 444		40 388

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol d'autrui			12 359	12 359
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			61 216	61 216
Installations générales agencements aménagements divers			3 632	3 632
Matériel de transport			40 736	40 736
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			41 889	41 889
TOTAL			159 832	159 832
TOTAL GENERAL			159 832	159 832

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	1 828	2 213		4 041
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 092	7 482		15 574
Installations générales agencements aménagements divers	3 632			3 632
Matériel de transport	12 209	8 148		20 357
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 219	7 363		37 582
TOTAL	55 980	25 206		81 186
TOTAL GENERAL	55 980	25 206		81 186

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
Constructions sur sol d'autrui	2 213				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 482				
Matériel de transport	8 148				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 363				
TOTAL	25 206				
TOTAL GENERAL	25 206				

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	165 798	20 876			190 456
Report à nouveau	3 782				
Excédent ou déficit de l'exercice	20 876	20 876-		24 090	24 090-
Situation nette	190 456			24 090	166 366
Subventions d'investissement	57 214		39 541	17 468	79 287
TOTAL I	247 670		39 541	41 558	245 653

ANNEXE

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	9 052	1 600	9 052			1 600	
LES METS TISSES	2 352		2 352				
MIEUX MANGER	6 700		6 700				
SNOZELEN		1 600				1 600	
TOTAL	9 052	1 600	9 052			1 600	

* 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
Autres provisions pour risques et charges	23 637	2 746			26 383
TOTAL	23 637	2 746			26 383
TOTAL GENERAL	23 637	2 746			26 383
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 746			

Dont provision retraite = 24.339 €
Dont provision pour risque URSSAF = 2.044 €
Cette provision correspond au montant réclamé à l'URSSAF dans le cadre d'un recours lié à un trop versé relatif à l'année 2020.

Hypothèse de la provision retraite :

- augmentation annuelle : 4 %
- taux d'actualisation : 3.38 %
- âge de départ : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 0 %
- taux de charges sociales : 42 %
- convention collective : Centres sociaux et socioculturels et acteurs du lien social (alisfa)

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 283	1 283	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 092	2 092	
Débiteurs divers	163 827	163 827	
Charges constatées d'avance	148	148	
TOTAL	167 351	167 351	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 977	4 977		
Personnel et comptes rattachés	28 670	28 670		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 000	30 000		
Autres impôts taxes et assimilés	7 231	7 231		
Autres dettes	10 863	10 863		
Produits constatés d'avance	24 358	24 358		
TOTAL	106 099	106 099		

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	163 040
Total	163 040

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	40 762
Autres dettes	10 851
Total	51 613

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	148
Total	148
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 358
Total	24 358

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2024, il y a eu deux subventions d'équipements versées :

- * Pour un montant de 30.306 €pour le financement du projet Micro Folie
- * Pour un montant de 9.235 €pour le financement du projet Jardin Partagé

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS - ETAT	20 997
CONCOURS PUBLICS - COMMUNE	27 318
CONCOURS PUBLICS - CAF	214 704
CONCOURS PUBLICS - MSA	944
CONCOURS PUBLICS - DEPARTEMENT	200
SUBVENTIONS - ETAT	14 248
SUBVENTIONS - DEPARTEMENT	22 200
SUBVENTIONS - COMMUNE	125 500
SUBVENTIONS - CAF	24 200
SUBVENTIONS - CARSAT	13 000
SUBVENTIONS - FEDERATION CENTRES SOCIAUX	113
Total	463 424

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.

Valorisation des contributions volontaires

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, les contributions volontaires s'élèvent à 42.169,03 euros, elles correspondent à la mise à disposition de locaux par la Mairie de Mably.