

***Association CENTRE SOCIOCULTUREL INTERCOMMUNAL
PIERRE MENDES-FRANCE***

*AVENUE LEON PINTARD
B.P. N°6
30700 ST QUENTIN LA POTERIE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

Activité principale de l'association : CENTRE SOCIAL

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à ALES
Le 28/03/2024

Dominique FORT
Expert comptable diplômé

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Cabinet CEVIDEX

12 RUE MICHELET RESIDENCE UZES

30100 ALES

04 66 52 01 00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association CENTRE SOCIOCULT. INTERCOM. PIERRE MEND
AVENUE LEON PINTARD
B.P. N°6
30700 ST QUENTIN LA POTERIE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	1 088 755 Euros
- Produits d'exploitation,	1 640 524 Euros
- Résultat net comptable,	5 549 Euros

Fait à Alès
Le 28/03/2024

Dominique FORT
Expert comptable diplômé

Dominique Fort

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	1 554	1 554				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	229 288	168 472	60 816	89 173	28 357	31.80
Immobilisations corporelles en cours	359 806		359 806	61 021	298 785	489.64	
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés				305	305	100.00	
Prêts							
Autres	308		308	308			
Total I	590 956	170 026	420 930	150 807	270 123	179.12	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	519 067	15 815	503 252	475 812	27 440	5.77
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	34 552		34 552	62 080	27 528	44.34
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	127 236		127 236	301 405	174 169	57.79
Charges constatées d'avance (2)	2 785		2 785	2 062	723	35.05	
Total II	683 640	15 815	667 825	841 359	173 534	20.63	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 274 596	185 841	1 088 755	992 166	96 588	9.74	

(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	
		31/12/2023	12	31/12/2022	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		336 178		286 574	49 604	17.31	
Autres		31 557		31 557			
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		5 549		49 604	44 055	88.81
	Situation nette (sous total)		373 284		367 735	5 549	1.51
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		233 334		250 816	17 482	6.97
	Provisions réglementées						
	Total I		606 619		618 552	11 933	1.93
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés				23 400	23 400	100.00
	Total II				23 400	23 400	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques		1 771		1 771		
	Provisions pour charges		30 248		77 629	47 381	61.04
	Total III		32 019		79 401	47 381	59.67
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		98 280		55 994	42 286	75.52
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		50 467		27 877	22 590	81.03
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		104 632		112 222	7 590	6.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		92 257		1 537	90 720	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		104 480		73 183	31 297	42.77
	Total IV		450 116		270 814	179 303	66.21
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 088 755		992 166	96 588	9.74

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

340 892

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	19 472		19 580		108	0.55
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	359 546		322 510		37 037	11.48
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 119 492		1 112 764		6 727	0.60
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	154		195		41	21.23
Utilisations des fonds dédiés	23 400		50 730		27 330	53.87
Autres produits	118 461		88 296		30 164	34.16
Total I	1 640 524		1 594 076		46 449	2.91
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	333 743		276 914		56 830	20.52
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	51 371		51 182		188	0.37
Salaires et traitements	1 050 471		1 025 288		25 183	2.46
Charges sociales	166 281		172 394		6 112	3.55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 276		32 121		2 844	8.86
Dotations aux provisions	15 815				15 815	
Reports en fonds dédiés			23 400		23 400	100.00
Autres charges	1 618		3		1 615	NS
Total II	1 648 576		1 581 301		67 274	4.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8 051		12 774		20 826	163.03

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 12 181 7 657
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 13 213 2 705

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1 342		868	474	54.58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1 342		868	474	54.58
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		621		211	410	194.42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		621		211	410	194.42
2. Résultat financier (III-IV)		721		657	64	9.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		7 330		13 432	20 762	154.58
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		12 181		7 753	4 427	57.10
Sur opérations en capital		17 787		16 782	1 005	5.99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		47 381		14 342	33 039	230.36
Total V		77 349		38 878	38 471	98.96
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		16 894		2 705	14 189	524.49
Sur opérations en capital		47 575			47 575	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		64 469		2 705	61 764	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		12 880		36 172	23 293	64.39
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 719 216		1 633 821	85 394	5.23
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 713 667		1 584 218	129 449	8.17
5. EXCEDENT OU DEFICIT		5 549		49 604	44 055	88.81

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	322 450		322 450			
Bénévolat						
TOTAL	322 450		322 450			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	322 450		322 450			
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	322 450		322 450			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20530000 LOGICIELS	1 554		1 554			
28053000 AMORT. LOGICIELS INFORMATIQUES	1 554		1 554			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	60 816		89 173		28 357	31.80
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	47 022		47 942		920	1.92
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	141 919		141 919			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	34 139		34 772		633	1.82
21840000 MOBILIER	6 207		6 207			
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	35 155		30 221		4 934	16.33
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	97 361		77 819		19 542	25.11
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	32 531		30 934		1 597	5.16
28184000 AMORT. MOBILIER	3 425		2 694		731	27.13
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	359 806		61 021		298 785	489.64
23100000 IMMO. CORPOREL. EN COURS	359 806		61 021		298 785	489.64
AUTRES TITRES IMMOBILISES			305		305	100.00
27100000 TITRES IMMOBILISES			305		305	100.00
AUTRES	308		308			
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	308		308			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	420 930		150 807		270 123	179.12
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	503 252		475 812		27 440	5.77
41100000 USAGERS ET ORGANISMES PAYEURS	484 826		475 812		9 014	1.89
41600000 USAGERS & ORG. DOUT. OU LITIG.	21 087				21 087	
41810000 USAGERS FACT. A ETABLIR	13 154				13 154	
49100000 PROV. DEPR. USAGERS ET ORG.	15 815				15 815	
AUTRES	34 552		62 080		27 528	44.34
40100000 FOURNISSEURS			1 334		1 334	100.00
40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	8 587		4 177		4 411	105.61
42500000 ACOMPTES AU PERSONNEL	1 124		763		361	47.30
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	5 547		40 358		34 811	86.25
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	19 293		15 448		3 845	24.89
DISPONIBILITES	127 236		301 405		174 169	57.79
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	1 976		5 513		3 537	64.15
51210000 CREDIT COOPERATIF			20 861		20 861	100.00
51700000 CAISSE D'EPARGNE	116 614		203 724		87 110	42.76
51702000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	5 261		63 921		58 661	91.77
53000000 CAISSE	3 385		7 385		4 000	54.17
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 785		2 062		723	35.05
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	2 785		2 062		723	35.05
TOTAL ACTIF CIRCULANT	667 825		841 359		173 534	20.63
TOTAL GENERAL	1 088 755		992 166		96 588	9.74

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	336 178		286 574		49 604	17.31
10682000 RESERVES D'INVESTISSEMENT	20 367		20 367			
10685000 RESERVES DE TRESORERIE	315 811		266 207		49 604	18.63
AUTRES	31 557		31 557			
10620000 RESERVES INDISPONIBLES	31 557		31 557			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5 549		49 604		44 055	88.81
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	373 284		367 735		5 549	1.51
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	233 334		250 816		17 482	6.97
13110000 SUBV. EQUIP. LES REMENDIAIRES	195 840		195 840			
13111000 SUBV. EQUIP. VEHICULES	69 000		69 000			
13112000 SUBV. EQUIP. MAT. INFORMATIQUE	3 000		3 000			
13113000 SUBV. EQUIP. MATERIEL CHANTIER	5 000		5 000			
13114000 SUBV. EQUIP. MOBILIER	8 000		8 000			
13900000 SUBVENTIONS INSCR. AU RESULTAT	47 505		30 023		17 482	58.23
TOTAL FONDS PROPRES	606 619		618 552		11 933	1.93
FONDS DEDIES			23 400		23 400	100.00
19468000 FONDS DED. DREETS LUTTE PAUVR.			23 400		23 400	100.00
TOTAL FONDS DEDIES			23 400		23 400	100.00
PROVISIONS POUR RISQUES	1 771		1 771			
15180000 AUTRES PROVISIONS RISQUES	1 771		1 771			
PROVISIONS POUR CHARGES	30 248		77 629		47 381	61.04
15300000 PROV. INDEMN. DEPART RETRAITE	30 248		30 359		111	0.37
15880000 PROV. CHARGES DIVERSES			47 270		47 270	100.00
TOTAL PROVISIONS	32 019		79 401		47 381	59.67
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	98 280		55 994		42 286	75.52
16471000 EMPR. CAISSE D'EPARGNE HANGAR	98 280		55 994		42 286	75.52
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	50 467		27 877		22 590	81.03
40100000 FOURNISSEURS	48 499		13 919		34 580	248.43
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	1 968		13 958		11 990	85.90
DETTES FISCALES ET SOCIALES	104 632		112 222		7 590	6.76
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	864		4 906		4 042	82.39
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	155		155			
42820000 CONGES A PAYER	42 524		29 069		13 455	46.29
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER			13 450		13 450	100.00
42863000 IND. PRECARITE EMPLOI A PAYER	3 486		2 910		576	19.78
43100000 SECURITE SOCIALE	22 994		25 660		2 666	10.39
43720000 MEDERIC RETRAITE SALARIES	4 978		5 703		725	12.71
43721000 MUTEX PREVOYANCE SALARIES	1 488		1 336		152	11.39
43781000 OCIANE MUTUELLE	1 200		1 150		50	4.35
43782000 UNIFORMATION	9 234		13 471		4 237	31.45
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	11 509		9 077		2 432	26.79
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	614		378		236	62.53

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
44210000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE		384		520	136	26.15
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES		4 190		3 746	444	11.85
44820000 ETAT CH.SOC./CONGES A PAY		1 012		691	321	46.45
AUTRES DETTES		92 257		1 537	90 720	NS
41910000 CLIENTS ACPTES S/COMMANDE		2 687			2 687	
46700000 DEBITEURS CREDIT.DIVERS		89 570			89 570	
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY				1 537	1 537	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		104 480		73 183	31 297	42.77
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE		104 480		73 183	31 297	42.77
TOTAL DETTES		450 116		270 814	179 303	66.21
TOTAL GENERAL		1 088 755		992 166	96 588	9.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	19 472		19 580		108	0.55
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	19 472		19 580		108	0.55
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	359 546		322 510		37 037	11.48
70610000 PARTIC. USAGERS	174 120		153 501		20 619	13.43
70611000 PARTIC. USAGERS BONS VACANCES	3 560		2 988		573	19.16
70810000 PRIX DES SERVICES RENDUS	165 828		155 437		10 391	6.69
70880000 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	16 038		10 584		5 454	51.54
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 119 492		1 112 764		6 727	0.60
74110000 SUBV. A.S.P. C.D.D.I CHANTIER	443 687		415 740		27 947	6.72
74112000 SUBV. A.S.P. PROFESS. & APPR.	40 584		60 916		20 333	33.38
74113000 SUBV. AGEFIPH CONTRATS AIDES			1 750		1 750	100.00
74150000 SUBV. DRAJES PARTENARIAT J.E.P	2 250				2 250	
74170000 SUBV. DREETS LUTTE PAUVRETE			35 100		35 100	100.00
74180000 SUBV. A.N.C.T. CONSEIL. NUMER.	3 556		21 333		17 777	83.33
74301200 SUBV. CONS. DEP. CHANTIER	115 400		115 550		150	0.13
74310000 SUBV. CONS. DEP. ANIM. FAMILLE	20 000		20 000			
74312000 SUBV. CONS. DEP. ANIM. GLOBALE	11 000		11 000			
74350000 SUBV. CONS. DEP. PREV. SENIORS	27 334		21 333		6 001	28.13
74380000 SUBV. CONS. DEP. C.L.A.S.	900		1 440		540	37.50
74385000 SUBV. CONS. DEP. RES. AIDANTS	20 000		20 000			
74430000 SUBV. COMMUNES PROTOCOLE	27 519		28 815		1 295	4.50
74440000 SUBV. COMMUNES C.E.J.	61 540		61 540			
74450000 SUBV. C.C.P.U. ENFANCE JEUN.	42 250		117 500		75 250	64.04
74500000 SUBV. C.A.F. R.E.A.A.P.			3 000		3 000	100.00
74610000 PREST. C.A.F. ANIM. GLOBALE	81 694		78 785		2 909	3.69
74620000 PREST. C.A.F. ANIM. COLL. FAM.	24 655		23 682		973	4.11
74660000 PREST. C.A.F. A.L.S.H.	180 326		55 025		125 301	227.72
74670000 PREST. C.A.F. C.L.A.S.	5 794		9 222		3 428	37.17
74830000 SUBV. I-PEICC ECHANGES EUROP.	2 010				2 010	
74840000 SUBV. MUTUALITE SOC. AGRICOLE	3 992		5 533		1 541	27.85
74850000 SUBV. CARSAT LANG. ROUSSILLON	5 000		5 500		500	9.09
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	154		195		41	21.23
79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	154		195		41	21.23
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	23 400		50 730		27 330	53.87
78940000 REPORT RESSOURCES EX. ANT	23 400		50 730		27 330	53.87
AUTRES PRODUITS	118 461		88 296		30 164	34.16
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	1		3		1	46.72
75810000 PRODUITS DIVERS REMBOURSEMENTS	276		311		35	11.29
75821200 C.P.A.M. REMBOURS. IND. JOURN.	21 681		27 783		6 102	21.96
75821300 MUTEX REMBOURS. IND. JOURN.	9 800		14 224		4 424	31.10
75830000 UNIFORMATION REMBOUR. FORM.	86 703		45 976		40 727	88.58
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 640 524		1 594 076		46 449	2.91
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	333 743		276 914		56 830	20.52
60400000 FRAIS SUR ACTIVITES	23 224		25 711		2 487	9.67
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	5 501		2 289		3 213	140.37
60612000 FOURNITURES EAU	110		20		90	451.55
60614000 FOURNITURES CARBURANT	12 457		11 031		1 426	12.93
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	11 329		13 265		1 936	14.59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 491		1 789		702	39.23
60680000 AUTRES FOURN. CONSOMMABLES	13 582		16 434		2 852	17.35
60681000 ALIMENTATION, BOISSONS	24 801		19 417		5 383	27.73
60682000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	185		1 907		1 722	90.29
60683000 FOURNITURES SCOL. ET PERISCOL.	4 270		5 274		1 003	19.02
61100000 PRESTATIONS CANTINE	19 298		22 638		3 340	14.75
61150000 FRAIS GESTION PROJET F.D.I.	833		334		499	149.40
61320000 LOCATIONS IMMOB. ACTIVITES	24 951		16 604		8 347	50.27
61351000 LOCATIONS MAT.TECHNIQUE	11 145		7 598		3 547	46.68
61351500 LOCATION LICENCE MUSIC CARE	1 368		1 372		4	0.27
61551000 ENTRETIEN MAT.TECHNIQUE	4 406		7 318		2 912	39.79
61552000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	8 164		6 357		1 807	28.43
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 177		4 594		417	9.07
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	8 099		7 372		727	9.86
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	633		382		251	65.71
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	1 631				1 631	
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC.	10 153		5 012		5 141	102.56
62220000 COMMISSIONS A.N.C.V. & C.E.S.U	197		186		11	5.77
62260000 REMUN. INTERMED. ET HONORAIRES	7 233		6 797		435	6.40
62300000 PUBLICITE & PUBLICATIONS	4 057		4 255		198	4.65
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	7 088		50		7 038	NS
62480000 TRANSPORTS ANIMATIONS	8 494		3 315		5 178	156.20
62510000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	10 371		7 633		2 739	35.88
62511000 FRAIS DEPLACEMENTTS BENEVOLES			1 537		1 537	100.00
62520000 DEPLACEMENTS DES BENEVOLES	1 163		1 150		13	1.12
62570000 RECEPTIONS	1 929		1 578		351	22.27
62580000 FRAIS FONCT. INST. ASSOC.	2 826		6 273		3 448	54.96
62600000 FRAIS POSTAUX	410		469		59	12.58
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION	3 951		2 360		1 591	67.39
62780000 SERVICES BANCAIRES	1 715		1 228		486	39.60
62800000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	99				99	
62810000 COTISATIONS	9 230		8 286		944	11.39
62860000 FRAIS DE FORMATION PERSONNEL	82 170		55 078		27 093	49.19
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	51 371		51 182		188	0.37
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	26 453		28 434		1 981	6.97
63330000 FORMATION CONTINUE (ORG.)	24 794		22 748		2 045	8.99
63580000 AUTRES DROITS	124				124	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 050 471		1 025 288		25 183	2.46
64110000 REMUNER. PERSONNEL PERMANENT	620 075		623 901		3 826	0.61
64110100 REMUNER. PERSONNEL EMPL. AIDES	363 065		348 366		14 699	4.22
64110200 REMUNER. PERSONNEL VACATAIRE	15 184		15 809		625	3.95
64120000 CONGES A PAYER	13 455		2 491		15 946	640.14
64131000 INDEMN. PRECARITE A PAYER	576		2 910		2 334	80.22
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	3 593				3 593	
64141000 INDEMNITES STAGIAIRES	2 860				2 860	
64144000 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	10 850		13 450		2 600	19.33
64150000 IND. JOURN. SEC. SOCIALE	20 813		22 989		2 175	9.46
64151000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES			355		355	100.00
CHARGES SOCIALES	166 281		172 394		6 112	3.55
64510000 COTIS. PATR. URSSAF	66 428		71 063		4 635	6.52
64520100 COTIS. PATR. MUTUELLE	7 228		7 041		187	2.66
64531200 COTIS. PATR. PREV. MUTEX	14 284		13 373		911	6.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64532000 COTIS. PATR. RETR. NON CADRES	23	352	24	739	1 387	5.61
64541000 COTIS. PATR. ASSEDI	41	929	41	499	430	1.04
64570000 CH. SOC. SUR CONG. A PAY.	2	753		239	2 992	NS
64580000 CHARGES S/PRIMES & GRATIF.		236		378	142	37.47
64720000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT				8 596	8 596	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	10	070		5 944	4 127	69.43
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	29	276	32	121	2 844	8.86
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	29	276		32 121	2 844	8.86
DOTATIONS AUX PROVISIONS	15	815			15 815	
68174000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	15	815			15 815	
REPORTS EN FONDS DEDIES				23 400	23 400	100.00
68940000 ENG. A REAL. S/SUBV. REC.				23 400	23 400	100.00
AUTRES CHARGES	1	618		3	1 615	NS
65400000 PERTES S/CREANCES IRREC.	1	615			1 615	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		3		3		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 648	576	1 581	301	67 274	4.25
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 051		12 774		20 826	163.03
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	342		868	474	54.58
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	1	342		868	474	54.58
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	342		868	474	54.58
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	621		211		410	194.42
66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	621		211		410	194.42
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	621		211		410	194.42
RESULTAT FINANCIER	721		657		64	9.67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 330		13 432		20 762	154.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	12 181		7 753		4 427	57.10
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION				96	96	100.00
77200000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS	12 181			7 657	4 523	59.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17 787		16 782		1 005	5.99
77500000 PDTS CESSION ELEM. ACTIF				80	80	100.00
77560000 PROD. CESSION IMMOB. FINANC.		305			305	
77700000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	17 482		16 702		780	4.67
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	47 381		14 342		33 039	230.36
78751000 REPRISE PROV. RISQUES EXCEPT.	47 270				47 270	
78755000 REP. PROV. ENGAG. SOCIAUX		111	14 342		14 231	99.22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	77 349		38 878		38 471	98.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	16 894		2 705		14 189	524.49
67120000 PENALITES ET AMENDES	260				260	
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	3 122				3 122	
67200000 CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	13 513		2 705		10 807	399.49
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	47 575				47 575	
67560000 VAL. NETTE COMPT. IMMOB. FIN.	305				305	
67880000 AUTRES CHARGES EXCEP. DIVERSES	47 270				47 270	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	64 469		2 705		61 764	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 880		36 172		23 293	64.39
TOTAL DES PRODUITS	1 719 216		1 633 821		85 394	5.23
TOTAL DES CHARGES	1 713 667		1 584 218		129 449	8.17
EXCEDENT OU DEFICIT	5 549		49 604		44 055	88.81

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires	X	
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Tableau de variation des fonds propres	X	
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public		NA
Tableau de variation des fonds dédiés	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	X	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	X	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Détail des produits à recevoir	X	
Charges à payer	X	
Détail des charges à payer	X	
Charges et produits constatés d'avance	X	
Détail des charges constatées d'avance	X	
Détail des produits constatés d'avance	X	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement	X	
Variation des capitaux propres		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions		NS
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NS
Honoraires des commissaires aux comptes		NS

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	X	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	X	
Transferts de charges	X	
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	X	
Participation des salariés		NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 088 754.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 640 524.44 Euros et dégageant un excédent de 5 549.23 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

L'association a pour objet de gérer le centre socioculturel intercommunal, à savoir :

- mettre en place et promouvoir toute activité à caractère éducatif, sportif, culturel, scientifique et familial au bénéfice des adhérents, ainsi que des missions à caractère social,
- permettre aux adhérents de l'association de travailler à l'élaboration et à la gestion du projet social,
- contribuer à apporter un soutien, une aide et à coordonner la vie associative,
- gérer des services, des activités, du personnel, des locaux en lien avec le projet social qui s'inscrit dans le cadre des missions définies par la circulaire de la Caisse Nationale d'Allocations Familiales du 31 Décembre 1984 et celle du Ministère des Affaires Sociales du 12 Mars 1986,
- gestion et consuite de formations et d'échanges de savoirs.

MISSIONS SOCIALES REALISEES

L'association a pour finalité de consolider le "vouloir vivre ensemble". Il s'agit de recréer des liens entre les générations, développer la sociabilité et renforcer pour tous le sentiment d'appartenance à une même collectivité afin de favoriser la renaissance de solidarités de proximité.

1. Interventions pluridisciplinaires : les interventions du C.S.I. Pierre MENDES-FRANCE sont très diversifiées autant sur le profil du public accueilli (tranche d'âge de 0 à 99 ans, du tout public au public en forte difficulté sociale) que sur les champs d'intervention de l'éducatif au social et au socio-culturel. Les interventions du C.S.I. Pierre MENDES-FRANCE sont organisés autour de trois pôles thématiques reliés par une mission d'animation de la vie sociale :

- Pôle enfance-jeunesse: actions périscolaires, extrascolaires et accueil des jeunes ;
- Pôle parents-séniors : accompagnement à la parentalité, animations séniors ;
- Pôle développement local : chantier d'insertion.

2. Animation de la vie sociale : elle représente le coeur du projet du centre social. Elle a pour objectif l'accueil du public, le développement des espaces de rencontres et la coordination des acteurs. Pour cela, le C.S.I. Pierre MENDES-FRANCE met en oeuvre un accueil, incontournable et central, des actions collectives axées sur la mobilité, la rencontre et le lien social et le soutien aux initiatives locales.

ANNEXE

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

DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE

Champs d'intervention :

- Pôle enfance-jeunesse: éducation, animation
- Pôle parents-séniors : parentalité, accès aux droits
- Pôle développement local : insertion, accès aux droits
- Animation de la vie sociale : accueil, animation, culture, sport

Public :

- Pôle enfance-jeunesse: 3 à 25 ans
- Pôle parents-séniors : tous publics
- Pôle développement local : bénéficiaires du R.S.A. et jeunes de moins de 25 ans
- Animation de la vie sociale : tous publics

Type d'intervention :

- Pôle enfance-jeunesse : accueil de loisirs périscolaires, coordination du projet éducatif territorial, accueil des jeunes
 - Pôle parents-séniors : espace rencontre parents, accompagnement à la scolarité, vacances en famille, relais C.A.F, permanences et informations collectives séniors, réseau des séniors
 - Pôle développement local : chantier d'insertion (accompagnement socio-professionnel, activités supports espaces verts-pierre sèche-économie circulaire, interventions auprès des collectivités locales
 - Animation de la vie sociale : accueil, activités socioculturelles, festivités et manifestations, activités inter-générationnelles, réseau des associations

Moyens humains :

- Pôle enfance-jeunesse : 5 ETP, 15 vacataires et 7 ETP en contrats de professionnalisation
- Pôle parents-séniors : 3,5 ETP et 1 ETP en contrat de professionnalisation
- Pôle développement local : 5,7 ETP encadrants et 19,3 ETP en insertion
- Animation de la vie sociale : 4 ETP et 1 ETP en contrat d'apprentissage.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le centre social a entrepris, au cours de l'année 2021, la construction d'un bâtiment sur la commune de Vallabrix. L'accroissement du coût de cette construction, liée à la hausse très importante des prix des matériaux a ralenti la mise en œuvre de ce projet dont la première tranche était tout de même quasiment terminée au 31 Décembre 2023.

L'ensemble des travaux réalisés à la clôture de cet exercice a été comptabilisé à l'actif du bilan dans un compte d'immobilisations en-cours pour un montant global de 359.806 euros.

Dans le cadre de ce projet de construction, le centre social a contracté auprès de la Caisse d'Epargne un emprunt de 110.000 euros au taux de 0,79%, remboursable sur une période globale de 144 mois, dont 24 mois de préfinancement. Par ailleurs, il convient de préciser que la commune de Vallabrix s'est portée caution de cet emprunt à hauteur de 100% du montant emprunté.

ANNEXE

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

Au 31 Décembre 2023, des débloqués partiels avaient été réalisés pour un montant total de 99.073 euros et le centre social avait commencé le remboursement de cet emprunt à hauteur de 794 euros.

- 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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Il est par ailleurs rappelé que la continuité d'exploitation est conditionnée par le renouvellement ou non des subventions de fonctionnement obtenues au cours de l'exercice 2023. Il en résulte que l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de poursuite d'activité, notamment en ce qui concerne l'évaluation des postes d'actif et de passif, pourrait s'avérer inappropriée si certaines subventions n'étaient pas reconstruites pour les prochains exercices.

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

L'annexe au compte de résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2023 fait apparaître des charges supplétives pour un montant total de 322.450 euros. Celles-ci n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation par rapport à l'exercice précédent et se répartissent de la manière suivante :

- Mise à disposition gratuite de locaux : 128.400 euros ;

ANNEXE

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

- Mise à disposition gratuite de personnel : 153.761 euros ;
- Prise en charge de dépenses d'énergie (eau, électricité, chauffage) : 40.289 euros.

Les cotisations des adhérents de l'association sont comptabilisées lors de leur encaissement effectif.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 554		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	47 942		919
Matériel de transport	141 919		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 979		
Immobilisations corporelles en cours	61 021		298 785
TOTAL	291 862		299 704
Autres titres immobilisés	305		
Prêts, autres immobilisations financières	308		
TOTAL	613		
TOTAL GENERAL	294 029		299 704

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 554	1 554
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 839	47 022	47 022
Matériel de transport			141 919	141 919
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		633	40 346	40 346
Immobilisations corporelles en cours			359 806	359 806
TOTAL		2 472	589 094	589 094
Autres titres immobilisés		305		
Prêts, autres immobilisations financières			308	308
TOTAL		305	308	308
TOTAL GENERAL		2 777	590 956	590 956

ANNEXE

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

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 TOTAL	1 554			1 554
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 221	6 773	1 839	35 155
Matériel de transport	77 819	19 542		97 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 628	2 961	633	35 956
TOTAL	141 668	29 276	2 472	168 472
TOTAL GENERAL	143 222	29 276	2 472	170 026

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 773				
Matériel de transport	19 542				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 961				
TOTAL	29 276				
TOTAL GENERAL	29 276				

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	318 131	49 604		0	367 735
Excédent ou déficit de l'exercice	49 604	49 604-	5 549	0-	5 549
Situation nette	367 735		5 549	0-	373 284
Subventions d'investissement	250 816			17 482	233 334
TOTAL I	618 552		5 549	17 482	606 619

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	23 400		23 400				
DREETS lutte pauvreté	23 400		23 400				
TOTAL	23 400		23 400				

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

ANNEXE

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

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	30 359		111		30 248
Autres provisions pour risques et charges	49 041		47 270		1 771
TOTAL	79 401		47 381		32 019

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		15 815			15 815
TOTAL		15 815			15 815
TOTAL GENERAL	79 401	15 815	47 381		47 835

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		15 815			
exceptionnelles			47 381		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	308	308	
Clients douteux ou litigieux	21 087	21 087	
Autres créances clients	497 980	497 980	
Personnel et comptes rattachés	1 124	1 124	
Divers état et autres collectivités publiques	5 547	5 547	
Débiteurs divers	19 293	19 293	
Charges constatées d'avance	2 785	2 785	
TOTAL	548 125	548 125	

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 plus de 1 an à l'origine	98 280	9 566	39 025	49 689
Fournisseurs et comptes rattachés	50 467	50 467		
Personnel et comptes rattachés	47 029	47 029		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 018	52 018		
Autres impôts taxes et assimilés	5 586	5 586		
Autres dettes	89 570	89 570		
Produits constatés d'avance	104 480	104 480		
TOTAL	447 430	358 716	39 025	49 689
Emprunts souscrits en cours d'exercice	43 079			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	794			

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel NOE	1 554	33.33

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

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
Créances usagers et comptes rattachés	13 154
Autres créances	24 840
Total	37 995

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
USAGERS FACTURES A ETABLIR :	
- Mairie de FONTARECHES facture n°22	1 299
- Mairie d'UZES facture n°32	7 318
- Mairie d'UZES facture n°41	4 112
- Mairie d'AIGALIERS facture n°39	425
ETAT AUTRES PRODUITS A RECEVOIR :	
- A.S.P. aide aux postes C.C.D.I. chantier 2° semestre 2023	5 547
DEBITEURS CREDITEURS DIVERS AUTRES PRODUITS A RECEVOIR :	
- C.P.A.M. indemnités journalières MATHIEU année 2023	164
- C.P.A.M. indemnités journalières NOYON année 2023	143
- C.P.A.M. indemnités journalières SAISSAC année 2023	193
- C.P.A.M. indemnités journalières BOULENGER 2023	286
- UNIFORMATION remboursement formation intellig. artificiell	9 000
- UNIFORMATION remboursement formation CHLOE PAYE	773
- UNIFORMATION remboursmeent formation GDR	1 069
- UNIFORMATION remboursmeent formation BASTIDE	4 371
- UNIFORMATION remboursement formation MOB'IN	2 679
- MUTEX indemnités prévoyance CASSANAS année 2023	37
- MUTEX indemnités prévoyance NOYON année 2023	493
- MUTEX indemnités prévoyance GEORGET année 2023	86
Total	37 995

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 968
Dettes fiscales et sociales	59 145
Total	61 113

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES :	
- BEZIAT AUDIT solde honoraires mision commissariat 2023	1 968
PERSONNEL CONGES A PAYER :	
- Dette provisionnée pour congés à payer personel permanent	35 505
- Dette provisionnée pour congés à payer personnel chantiers	7 019
PERSONNEL INDEMNITES DE PRECARITE D'EMPLOI A PAYER :	
- LEFRANCOIS G. indemnité de précarité d'emploi au 31/12/202	388
- RODRIGUEZ A. indemnité de précarité d'emploi au 31/12/2023	668
- QUEYREL H. indemnité de précarité d'emploi au 31/12/2023	611
- MATHIEU J.P. indemnité de précarité d'emploi au 31/12/2023	1 818
ORGABISMES SOCIAUX CHARGES SUR CONGES A PAYER :	
- Dette provisionnée pour congés à payer personnel permanent	11 183
- Dette provisionnée pour congés à payer personnel chantiers	326
ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHARGES A PAYER :	
- Charges sociales patronales sur ind. précarité emploi 2023	614
ETAT CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER :	
- Dette provisionnée pour congés à payer personnel permanent	845
- Dette provisionnée pour congés à payer personnel chantiers	167
Total	61 113

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 785
Total	2 785
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	104 480
Total	104 480

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :			
- MUSIC CARE location année 2024	952		
- GRENKE location copieur 1° trimestre 2024	636		
- CCLS LEASING 1° Janv. au 3 Mars 2024	141		
- BNP PARIBAS loc. 1° Janv. au 29 févr. 2024	1 056		
Total	2 785		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :			
- Prestations des usagers 1° semestre 2024	34 194		
- Commune BELVEZET conv. bus 1° semestre 2024	5 130		
- Commune VALLABRIX périsc. 1° semestre 2024	10 314		
- A.N.C.T. conseiller numérique 2024-2027	44 000		
- Ecole SAINTE FAMILLE 1° semestre 2024	2 510		
- Cons. Départ. Gard prévention séniors 2024	8 333		
Total	104 480		

Subventions d'équipement

Le centre social avait perçu au 31 Décembre 2023 un montant total de subventions d'équipement de 280.839,80 euros réparti de la manière suivante :

- Projet LES REMENDAIRES : financement du F.D.I. de 30.000 euros, financement de LEADER UZEGE de 60.000 euros et financement de l'ADEME de 105.839,80 euros pour un montant total de 195.839,80 euros ;
- Projet acquisition de véhicules pour le chantier d'insertion : financement de 25.000 euros d'A.G.2.R. LA MONDIALE et financement de 44.000 euros du F.D.I. pour un montant total de 69.000 euros ;
- Projet acquisition de matériel informatique : financement de 3.000 euros de la CARSAT L.R ;
- Projet acquisition de matériel pour le chantier d'insertion : financement de 5.000 euros du F.D.I ;
- Projet d'acquisition de mobilier Post Covid : financement de 8.000 euros de la C.A.F.

Au 31 Décembre 2023, un montant total de 47.505 euros avait été rapporté au résultats de l'association.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une reprise sur provision pour engagements de retraite a été comptabilisée au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2023 pour un montant de 111 euros. Par ailleurs, la provision totale apparaissant au passif du bilan à la clôture de l'exercice s'élève à 30.248 euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	3 455
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	14 050
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 822
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 921
Engagement total		30 248

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 1,50%
- taux d'actualisation : 3,00%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			30 248

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit de cession d'immob. financières	305	77560000
- Quote-part subv. équip. rapp. au résult.	17 482	77700000
Total	17 787	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	260	67120000
- Ecrêtement prestations de services C.A.F	2 468	67180000
- Remplacement congélateur mairie	590	67180000
- Ajustements divers	64	67180000
- V.N.C. des immob. financières cédées	305	67560000
- URSSAF reversement aides COVID	47 270	67880000
Total	50 957	

Transferts de charges

Nature	Montant
Avantages en nature mutuelle enfants salariés	154
Total	154

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Factures d'achats et frais généraux 2022	2 547	67200000
- Pertes sur subventions et prest. antér.	2 650	67200000
- Perte sur remboursement UNIFORMATION	8 316	67200000
Total	13 513	
Produits		
- Régul. aides aux postes A.S.P. 2022	10 168	77200000
- Ajustement prest. de serv. C.A.F. 2022	1 727	77200000
- Encaissement factures irrécouvr. antér.	286	77200000
Total	12 181	