



Assemblée Générale 2023 RAPPORT FINANCIER

27 Juin 2024

Les Maisons Pop
Chenôve



Fédération des Centres
Sociaux et Socioculturels
de la Côte-d'Or



Fédération des Centres Sociaux de Côte-d'Or
Maison des Associations
2, rue des Corroyeurs – Boite MM1
21000 DIJON

RAPPORT FINANCIER

- ➔ [Compte de résultat 2023](#)
- ➔ [Bilan 2023](#)
- ➔ [Prévisionnel 2024](#)
- ➔ [Texte des résolutions](#)

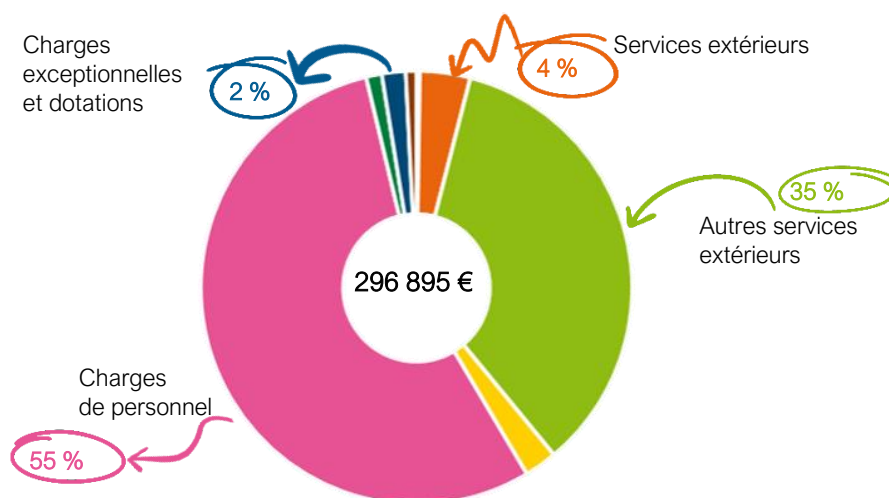


Charges 2023

Cpte	Libellés	Prévisionnel 2023	Charges 2023
60	Achats	3 500,00 €	737,78 €
	Alimentation boissons	1 000,00 €	46,63 €
	Petit équipement	800,00 €	62,80 €
	Fournitures administratives	1 200,00 €	628,35 €
	Autres fournitures	500,00 €	
61	Services Extérieurs	10 200,00 €	11 225,93 €
	Location matériel	3 100,00 €	3 412,57 €
	Maintenance	3 200,00 €	4 111,76 €
	Maintenance photocopieur	500,00 €	323,94 €
	Primes d'assurances	700,00 €	599,57 €
	Documentation	1 200,00 €	1 689,12 €
	Frais séminaires et colloques	1 500,00 €	1 088,97 €
62	Autres Services Extérieurs	108 627,00 €	103 518,38 €
	Honoraires	5 470,00 €	2 030,00 €
	Prestation formation	7 000,00 €	
	Prestations diverses	2 710,00 €	4 045,00 €
	Hébergement internet	220,00 €	242,94 €
	Publicité, publications	11 300,00 €	1 378,90 €
	Cadeau		44,80 €
	Frais SNCF	1 000,00 €	2 120,96 €
	Déplacements du personnel	4 717,00 €	4 680,26 €
	Autres frais de déplacements	600,00 €	276,18 €
	Déplacements des bénévoles	1 000,00 €	87,78 €
	Transport collectif		22,20 €
	Missions – Frais d'hébergement	3 900,00 €	9 372,04 €
	Missions – Frais de repas	900,00 €	1 594,10 €
	Réception	1 800,00 €	164,84 €
	Séminaire Fédération 21	2 600,00 €	3 254,13 €
	Congrès	30 000,00 €	41 255,11 €
	Frais de fonctionnement instances	800,00 €	893,92 €
	Frais postaux	500,00 €	377,62 €
	Frais de télécommunications	1 650,00 €	1 635,97 €
	Visio conférence	190,00 €	172,24 €
	Services bancaires	120,00 €	114,00 €
	Cotisations FCSF et FOSFORA	25 500,00 €	24 396,39 €
	Cotisation UR BFC	4 250,00 €	4 250,00 €
	Adhésion ELISFA	540,00 €	534,00 €
	Autres adhésions	860,00 €	295,00 €
	Formation des bénévoles	1 000,00 €	280,00 €
63	Impôts et Taxes	4 930,00 €	7 279,40 €
	Formation des salariés	1 550,00 €	2 907,50 €
	Formation Services Civiques	500,00 €	1 560,90 €
	Uniformation	2 880,00 €	2 751,00 €
	Droits d'enregistrement		60,00 €
64	Charges de Personnel	163 915,00 €	162 949,03 €
	Rémunération du Personnel	120 500,00 €	120 037,67 €
	Charges sociales	43 100,00 €	42 600,00 €
	Médecine du travail	315,00 €	311,36 €
65	Autres charges de gestion courante	- €	3 501,70 €
	Versement Fosfora		3 501,70 €
	Charges diverses gestion courante		

Charges 2023 - Suite

Cpte	Libellés	Prévisionnel 2023	Charges 2023
67	Charges exceptionnelles	- €	1 200,00 €
	Subvention projet jeunes		1 200,00 €
68	Dotations	4 100,00 €	4 082,97 €
	Dotation aux amortissements	1 300,00 €	1 292,97 €
	Dotation provisions pour retraite	2 800,00 €	2 790,00 €
69	Impôts sur les bénéfices	30,00 €	13,00 €
	Impôts sur les bénéfices	30,00 €	13,00 €
TOTAL DES CHARGES		295 302,00 €	294 508,19 €
86	Contributions volontaires	2 500,00 €	2 386,40 €
	Locaux	2 500,00 €	2 386,40 €
TOTAL DES CHARGES		297 802,00 €	296 894,59 €
		- €	- 10 960,00 €

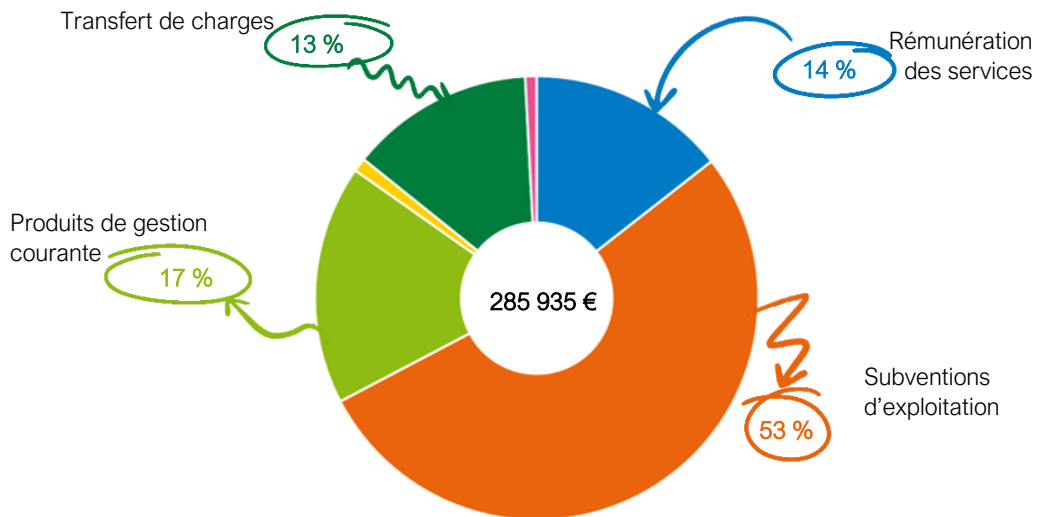


Achats	737,78 €
Services Extérieurs	11 225,93 €
Autres Services Extérieurs	103 518,38 €
Impôts et Taxes	7 279,40 €
Charges de Personnel	162 949,03 €
Autres charges de gestion courante	3 501,70 €
Charges exceptionnelles	1 200,00 €
Dotations	4 082,97 €
Impôts sur les sociétés	13,00 €
Contributions volontaires	2 386,40 €
TOTAL DES CHARGES	296 894,59 €

Produits 2023

Cpte	Libellés	Prévisionnel 2023	Produits 2023
70	Rémunération des Services	28 852,00 €	40 833,94 €
	Participations		
	Prix des services rendus		1 200,00 €
	FCSF Convention CTN	2 260,00 €	3 195,00 €
	CARSAT Dispositif ECLAT	1 000,00 €	
	Convention Arnay le Duc	1 662,00 €	1 662,00 €
	Convention UR BFC - Administratif	13 300,00 €	13 100,00 €
	Convention UR BFC - Vieillesse	2 760,00 €	2 760,00 €
	Convention UR BFC - BAR		
	Convention Pouilly en Auxois	900,00 €	960,00 €
	Prestations formation	3 000,00 €	4 755,16 €
	Remboursement de frais	500,00 €	826,75 €
	Service Civique	900,00 €	2 873,33 €
	Fosfora	970,00 €	3 501,70 €
	Fosfora congrès		6 000,00 €
	Fonds Rotary AAP	1 600,00 €	
74	Subventions d'exploitation	158 600,00 €	151 440,00 €
	CAF Subvention de fonctionnement	40 000,00 €	40 000,00 €
	CAF Subvention exceptionnelle	10 000,00 €	10 000,00 €
	CAF Subvention formation impact	10 000,00 €	8 294,00 €
	Subvention Département	50 000,00 €	50 000,00 €
	Subvention Ville de Dijon	32 000,00 €	32 000,00 €
	Subvention Minist. des Affaires Sociales	11 300,00 €	11 146,00 €
	FDVA actions innovantes	2 500,00 €	
	FDVA formation bénévoles	2 800,00 €	
75	Produits de gestion courante	48 500,00 €	50 012,87 €
	Fonds mutualisé	12 500,00 €	12 500,00 €
	Cotisations des Centres Part	36 000,00 €	37 509,52 €
	Produits divers de gestion courante		3,35 €
76	Produits financiers	480,00 €	2 373,10 €
	Intérêts LIB	480,00 €	2 373,10 €
77	Produits exceptionnels	308,00 €	488,21 €
	Produits exceptionnels exercices ant.		180,00 €
	Quote part subvention investissement	308,00 €	308,21 €
78	Reprise S/Amort. Et Provisions	36 032,00 €	
	Reprise réserves projet associatif	6 032,00 €	
	Reprise réserves congrès	30 000,00 €	
79	Transfert de charges	22 530,00 €	38 400,07 €
	Transfert de charges	8 110,00 €	13 574,78 €
	Conseil régional Ticket mobilité	220,00 €	220,00 €
	Transfert de charges FONJEP	14 200,00 €	14 214,00 €
	Transfert de charges congrès		10 391,29 €
TOTAL DES PRODUITS		295 302,00 €	283 548,19 €
87	Contrepartie Contrib. volontaires	2 500,00 €	2 386,40 €
	Locaux	2 500,00 €	2 386,40 €
TOTAL DES PRODUITS		297 802,00 €	285 934,59 €
		- €	- 10 960,00 €

Produits 2023 - Suite



Rémunération des Services	40 833,94 €
Subventions d'exploitation	151 440,00 €
Produits de gestion courante	50 012,87 €
Produits financiers	2 373,10 €
Produits exceptionnels	488,21 €
Transfert de charges	38 400,07 €
Contrepartie Contrib. volontaires	2 386,40 €
TOTAL DES PRODUITS	285 934,59 €

Bilan financier au 31 décembre 2023

ACTIF		PASSIF	
Immobilisation		475,20 €	Capitaux Propres
Brut :	16 274,02 €		Réserves de trésorerie
Amortissement :	-15 798,82 €		Fonds d'Investissement
Net :	475,20 €		Réserve démarche congrès
			Subvention investissement
			Reprise subv. Investis.
			Provision pour retraite
			Autres provisions pour risques
			Provision pour CET
Créances de Fonctionnement		56 944,04 €	Réserves statutaires
Usagers	3 885,08 €		Résultat de l'exercice
Collect. publ à recevoir	15 200,00 €		- 10 960,00 €
Produits à recevoir	33 819,96 €		Dettes de Fonctionnement
Charges constatées d'avance	4 039,00 €		Fournisseurs et comptes rattachés
			Dettes fiscales et sociales
Disponibilités		219 183,72 €	Charges diverses à payer
Compte courant	81 564,23 €		Produits constatés d'avance
Livret	137 619,49 €		
		276 602,96 €	276 602,96 €

RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2023

- 10 960,00 €

Le résultat négatif 2023 est généré par les coûts supplémentaires portés par l'association lors de notre congrès à Lille. Le total des charges de ce budget congrès s'élève à **41 255,11 €**, charges en partie comblées par des refacturations, des participations et des fonds Fosfora et CPNEF, pour un montant global de **16 391,29 €**. Le résultat de notre budget congrès est déficitaire de **- 24 863,82 €**. Rapporté à l'exercice global 2023, il apparaît néanmoins que notre exercice de fonctionnement 2023 est positif de **13 903,82 €**.

✘ Résultat positif de notre exercice de fonctionnement 2023 :	+ 13 903,82 €
✘ Résultat négatif du congrès :	<u>- 24 863,82 €</u>
✘ Résultat négatif global :	- 10 960,00 €

Ces résultats seront affectés différemment :

- Dans les réserves statutaires pour ce qui concerne le résultat de notre fonctionnement 2023
- Dans les réserves pour démarche congrès pour ce qui concerne le résultat de l'exercice spécifique congrès.

Prévisionnel 2024

PREVISIONNEL CHARGES 2024		
60	Achats	1 150,00 €
	Alimentation boissons	150,00 €
	Petit équipement	150,00 €
	Fournitures administratives	700,00 €
	Autres fournitures	150,00 €
61	Services Extérieurs	11 735,00 €
	Location matériel	3 450,00 €
	Maintenance	3 800,00 €
	Maintenance photocopieur	850,00 €
	Primes d'assurances	635,00 €
	Documentation	1 700,00 €
	Frais séminaires et colloques	1 300,00 €
62	Autres Services Extérieurs	58 010,00 €
	Honoraires	2 100,00 €
	Hébergement internet	250,00 €
	Publicité, publications	4 200,00 €
	Frais SNCF	2 400,00 €
	Déplacements du personnel	4 500,00 €
	Autres frais de déplacements	800,00 €
	Déplacements des bénévoles	410,00 €
	Missions – Frais d'hébergement	3 000,00 €
	Missions – Frais de repas	1 500,00 €
	Réception	1 500,00 €
	Séminaire	3 500,00 €
	Frais de fonctionnement instances	900,00 €
	Frais postaux	400,00 €
	Frais de télécommunications	1 650,00 €
	Visio conférence	180,00 €
	Services bancaires	120,00 €
	Cotisations FCSF et FOSFORA	24 500,00 €
	Cotisation UR BFC	4 250,00 €
	Adhésion ELISFA	550,00 €
	Autres adhésions	300,00 €
	Formation des bénévoles	1 000,00 €
63	Impôts et Taxes	6 900,00 €
	Formation des salariés	3 000,00 €
	Formation Services Civiques	1 000,00 €
	Uniformation	2 900,00 €
64	Charges de Personnel	166 022,00 €
	Rémunération du Personnel	122 000,00 €
	Charges sociales	43 700,00 €
	Médecine du travail	322,00 €
67	Charges exceptionnelles	3 200,00 €
	Subventions accordées AAP	3 200,00 €
68	Dotations	3 256,00 €
	Dotation aux amortissements	456,00 €
	Dotation provisions pour retraite	2 800,00 €
69	Impôts sur les bénéfices	15,00 €
	Impôts sur les bénéfices	15,00 €
TOTAL DES CHARGES		250 288,00 €
86	Contributions volontaires	16 500,00 €
	Bénévolat	14 000,00 €
	Locaux	2 500,00 €
TOTAL DES CHARGES		266 788,00 €

PREVISIONNEL PRODUITS 2024		
70	Rémunération des Services	35 792,00 €
	Participations	500,00 €
	Prix des services rendus	1 200,00 €
	FCSF Convention CTN	2 840,00 €
	Convention UR BFC - Administratif	9 655,00 €
	Convention UR BFC - GT vieillissement	3 955,00 €
	Convention UR BFC - BAR	5 000,00 €
	Convention Pouilly en Auxois	972,00 €
	Prestations formation	4 000,00 €
	Remboursement de frais	1 000,00 €
	Service Civique	2 500,00 €
	Fosfora	970,00 €
	Fonds Rotary AAP	3 200,00 €
74	Subventions d'exploitation	152 706,00 €
	CAF Fonctionnement	50 000,00 €
	CAF Impact social	1 706,00 €
	Subvention Département	50 000,00 €
	Subvention Ville de Dijon	32 000,00 €
	Subvention Minist. des Affaires Sociales	11 200,00 €
	MSA	2 000,00 €
	FDVA actions innovantes	3 000,00 €
	FDVA formation bénévoles	2 800,00 €
75	Produits de gestion courante	41 900,00 €
	Cotisations des Centres Part	41 900,00 €
76	Produits financiers	2 500,00 €
	Intérêts LIB	2 500,00 €
79	Transfert de charges	17 390,00 €
	Transfert de charges	3 000,00 €
	Conseil régional Ticket mobilité	180,00 €
	Transfert de charges FONJEP	14 210,00 €
TOTAL DES PRODUITS		250 288,00 €
87	Contrepartie Contrib. volontaires	16 500,00 €
	Bénévolat	14 000,00 €
	Locaux	2 500,00 €
TOTAL DES PRODUITS		266 788,00 €

Texte des résolutions

PRÉSENTÉES À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2024

➔ Première Résolution

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport moral du Président, le rapport d'activité, le rapport financier du Trésorier et le compte-rendu de présentation des comptes du cabinet comptable, approuve dans toutes les parties lesdits rapports.

➔ Deuxième Résolution

L'Assemblée approuve le bilan et les comptes qui lui sont présentés. Elle fixe le résultat de l'exercice à une perte de **10 960,00 €**

Ce résultat à affecter se décompose ainsi :

✖ Résultat de l'exercice 2023 :	+ 13 903,82 €
✖ Résultat spécifique congrès 2023 :	<u>- 24 863,82 €</u>
	- 10 960,00 €

Depuis plusieurs années, nous avons affecté nos résultats positifs dans un compte de réserves « Réserves pour démarche congrès », nous devons aujourd'hui affecter le résultat négatif spécifique à la démarche congrès (- 24 863,82 €) dans ce compte de réserves.

Affectation du résultat :

- ✖ Le résultat négatif du congrès **- 24 863,82 €** sera affecté dans les **réserves démarche congrès**
- ✖ Le résultat positif de l'exercice 2023 **+ 13 903,82 €** sera affecté dans les **réserves statutaires**

Résultat après affectations :

✖ Réserve démarche congrès	60 000,00 € - 24 863,82 € = 35 136,18 €
✖ Réserves statutaires	108 339,03 € + 13 903,82 € = 122 242,85 €

Transfert du solde des réserves pour congrès dans les réserves statutaires :

✖ Réserves démarche congrès	- 35 136,18 €
✖ Réserves statutaires	35 136,18 €

➔ Troisième Résolution

L'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve au Conseil d'Administration pour sa gestion au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2023



FÉDÉRATION DES CENTRES SOCIAUX ET SOCIOCULTURELS DE CÔTE-D'OR

Maison des Associations

2, rue des Corroyeurs – Boite MM1 – 21000 DIJON

03 80 54 05 92 – 06 45 30 28 11

centres-sociaux.21@wanadoo.fr

www.centres-sociaux-21.fr