



# 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

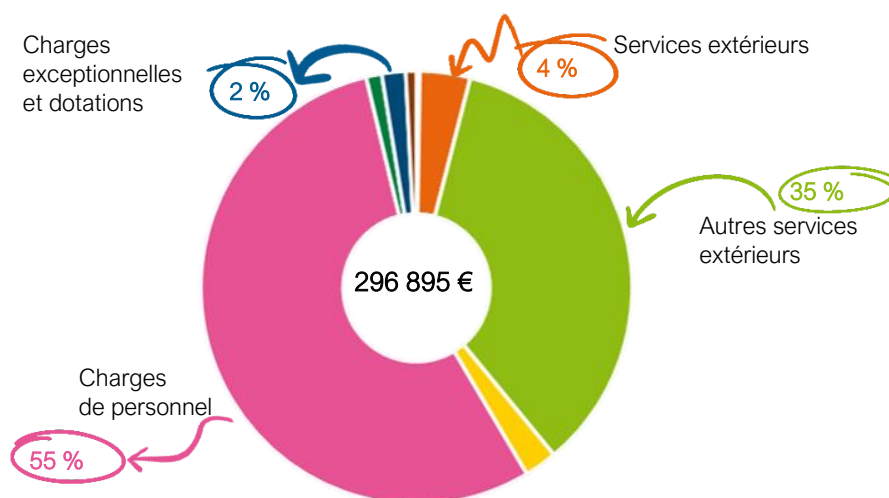


## Charges 2023

Cpte	Libellés	Prévisionnel 2023	Charges 2023
<b>60</b>	<b>Achats</b>	<b>3 500,00 €</b>	<b>737,78 €</b>
	Alimentation boissons	1 000,00 €	46,63 €
	Petit équipement	800,00 €	62,80 €
	Fournitures administratives	1 200,00 €	628,35 €
	Autres fournitures	500,00 €	
<b>61</b>	<b>Services Extérieurs</b>	<b>10 200,00 €</b>	<b>11 225,93 €</b>
	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 €
<b>62</b>	<b>Autres Services Extérieurs</b>	<b>108 627,00 €</b>	<b>103 518,38 €</b>
	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 €
<b>63</b>	<b>Impôts et Taxes</b>	<b>4 930,00 €</b>	<b>7 279,40 €</b>
	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 €
<b>64</b>	<b>Charges de Personnel</b>	<b>163 915,00 €</b>	<b>162 949,03 €</b>
	Rémunération du Personnel	120 500,00 €	120 037,67 €
	Charges sociales	43 100,00 €	42 600,00 €
	Médecine du travail	315,00 €	311,36 €
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>- €</b>	<b>3 501,70 €</b>
	Versement Fosfora		3 501,70 €
	Charges diverses gestion courante		

## Charges 2023 - Suite

Cpte	Libellés	Prévisionnel 2023	Charges 2023
67	<b>Charges exceptionnelles</b>	- €	1 200,00 €
	Subvention projet jeunes		1 200,00 €
68	<b>Dotations</b>	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	<b>Impôts sur les bénéfices</b>	30,00 €	13,00 €
	Impôts sur les bénéfices	30,00 €	13,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>295 302,00 €</b>	<b>294 508,19 €</b>
86	<b>Contributions volontaires</b>	2 500,00 €	2 386,40 €
	Locaux	2 500,00 €	2 386,40 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>297 802,00 €</b>	<b>296 894,59 €</b>
		- €	- 10 960,00 €

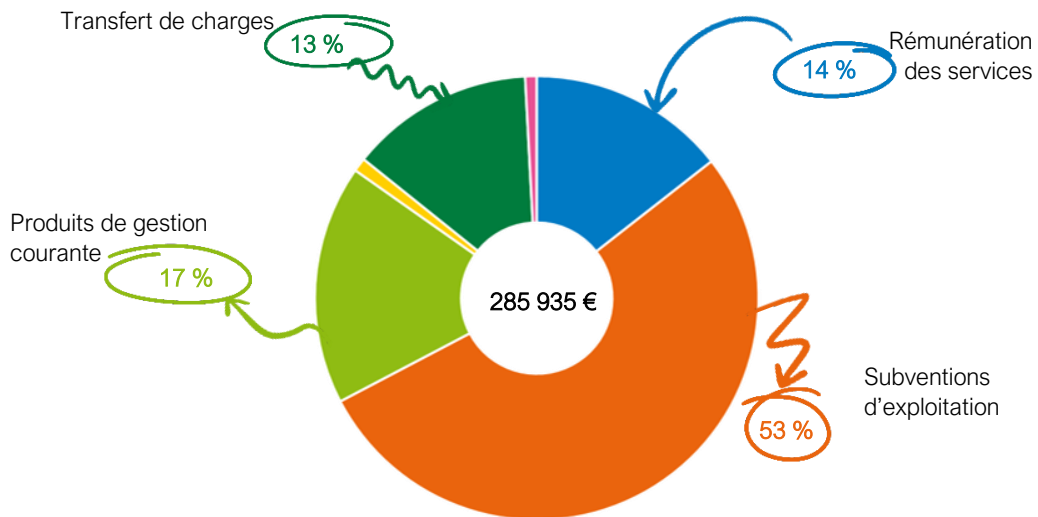


Achats	737,78 €
Services Extérieurs	11 225,93 €
Autres Services Extérieurs	103 518,38 €
Impôts et Taxes	7 279,40 €
Charges de Personnel	162 949,03 €
Autres charges de gestion courante	3 501,70 €
Charges exceptionnelles	1 200,00 €
Dotations	4 082,97 €
Impôts sur les sociétés	13,00 €
Contributions volontaires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

## Produits 2023

Cpte	Libellés	Prévisionnel 2023	Produits 2023
<b>70</b>	<b>Rémunération des Services</b>	<b>28 852,00 €</b>	<b>40 833,94 €</b>
	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 €	
<b>74</b>	<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>158 600,00 €</b>	<b>151 440,00 €</b>
	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 €	
<b>75</b>	<b>Produits de gestion courante</b>	<b>48 500,00 €</b>	<b>50 012,87 €</b>
	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 €
<b>76</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>480,00 €</b>	<b>2 373,10 €</b>
	Intérêts LIB	480,00 €	2 373,10 €
<b>77</b>	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>308,00 €</b>	<b>488,21 €</b>
	Produits exceptionnels exercices ant.		180,00 €
	Quote part subvention investissement	308,00 €	308,21 €
<b>78</b>	<b>Reprise S/Amort. Et Provisions</b>	<b>36 032,00 €</b>	
	Reprise réserves projet associatif	6 032,00 €	
	Reprise réserves congrès	30 000,00 €	
<b>79</b>	<b>Transfert de charges</b>	<b>22 530,00 €</b>	<b>38 400,07 €</b>
	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 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>295 302,00 €</b>	<b>283 548,19 €</b>
<b>87</b>	<b>Contrepartie Contrib. volontaires</b>	<b>2 500,00 €</b>	<b>2 386,40 €</b>
	Locaux	2 500,00 €	2 386,40 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>297 802,00 €</b>	<b>285 934,59 €</b>
		- €	- 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 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>285 934,59 €</b>



## Bilan financier au 31 décembre 2023

ACTIF		PASSIF	
<b>Immobilisation</b>		<b>475,20 €</b>	<b>Capitaux Propres</b>
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
<b>Créances de Fonctionnement</b>		<b>56 944,04 €</b>	Réserves statutaires
Usagers	3 885,08 €		<b>Résultat de l'exercice</b>
Collect. publ à recevoir	15 200,00 €		<b>- 10 960,00 €</b>
Produits à recevoir	33 819,96 €		<b>Dettes de Fonctionnement</b>
Charges constatées d'avance	4 039,00 €		Fournisseurs et comptes rattachés
			Dettes fiscales et sociales
<b>Disponibilités</b>		<b>219 183,72 €</b>	Charges diverses à payer
Compte courant	81 564,23 €		Produits constatés d'avance
Livret	137 619,49 €		
		<b>276 602,96 €</b>	<b>276 602,96 €</b>

### 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		
<b>60</b>	<b>Achats</b>	<b>1 150,00 €</b>
	Alimentation boissons	150,00 €
	Petit équipement	150,00 €
	Fournitures administratives	700,00 €
	Autres fournitures	150,00 €
<b>61</b>	<b>Services Extérieurs</b>	<b>11 735,00 €</b>
	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 €
<b>62</b>	<b>Autres Services Extérieurs</b>	<b>58 010,00 €</b>
	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 €
<b>63</b>	<b>Impôts et Taxes</b>	<b>6 900,00 €</b>
	Formation des salariés	3 000,00 €
	Formation Services Civiques	1 000,00 €
	Uniformation	2 900,00 €
<b>64</b>	<b>Charges de Personnel</b>	<b>166 022,00 €</b>
	Rémunération du Personnel	122 000,00 €
	Charges sociales	43 700,00 €
	Médecine du travail	322,00 €
<b>67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>3 200,00 €</b>
	Subventions accordées AAP	3 200,00 €
<b>68</b>	<b>Dotations</b>	<b>3 256,00 €</b>
	Dotation aux amortissements	456,00 €
	Dotation provisions pour retraite	2 800,00 €
<b>69</b>	<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>15,00 €</b>
	Impôts sur les bénéfices	15,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>250 288,00 €</b>
<b>86</b>	<b>Contributions volontaires</b>	<b>16 500,00 €</b>
	Bénévolat	14 000,00 €
	Locaux	2 500,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>266 788,00 €</b>

PREVISIONNEL PRODUITS 2024		
<b>70</b>	<b>Rémunération des Services</b>	<b>35 792,00 €</b>
	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 €
<b>74</b>	<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>152 706,00 €</b>
	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 €
<b>75</b>	<b>Produits de gestion courante</b>	<b>41 900,00 €</b>
	Cotisations des Centres Part	41 900,00 €
<b>76</b>	<b>Produits financiers</b>	<b>2 500,00 €</b>
	Intérêts LIB	2 500,00 €
<b>79</b>	<b>Transfert de charges</b>	<b>17 390,00 €</b>
	Transfert de charges	3 000,00 €
	Conseil régional Ticket mobilité	180,00 €
	Transfert de charges FONJEP	14 210,00 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>250 288,00 €</b>
<b>87</b>	<b>Contrepartie Contrib. volontaires</b>	<b>16 500,00 €</b>
	Bénévolat	14 000,00 €
	Locaux	2 500,00 €
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>266 788,00 €</b>



---

## 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](mailto:centres-sociaux.21@wanadoo.fr)

[www.centres-sociaux-21.fr](http://www.centres-sociaux-21.fr)