

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE**

**3 Février 2024**

**Centro Espagnol - PERPIGNAN**



LE DROIT D'ÊTRE **SOI**,  
LA FORCE D'AGIR **ENSEMBLE**

**RAPPORT FINANCIER 2023**

**ET**

**BUDGET PRÉVISIONNEL 2024**

# Bilan au 31/12/2023

Bilan

Centre LGBT+66 - Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (document généré le 10/01/2024)

Actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>IMMOBILISATIONS</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
275000 - Dépôts et cautionnements versés	140,00		140,00	140,00
275100 - Dépôts et cautionnements versés	80,00		80,00	80,00
<b>TIERS</b>				
<b>État et autres collectivités publiques</b>				
448700 - Produits à recevoir	7 000,00		7 000,00	
<b>Débiteurs divers et créditeurs divers</b>				
467000 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs	170,00		170,00	
<b>COMPTES FINANCIERS</b>				
<b>Banques, établissements financiers et assimilés</b>				
511200 - Chèques à encaisser	25,00		25,00	
512001 - Banques - Compte principal	525,25		525,25	3 243,02
512002 - Banques - Compte Livret	59 255,29		59 255,29	75 167,62
512003 - Banques - SUM'UP				
517001 - Compte en ligne - Centre LGBT+66	75,00		75,00	1 680,00
<b>Caisse</b>				
531001 - Caisse - Compte principal	100,00		100,00	204,56
<b>Virements internes</b>				
580000 - Virements internes				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>67 370,54</b>	<b>0,00</b>	<b>67 370,54</b>	<b>80 515,20</b>

Les comptes 275000/100 « dépôts et cautionnement » d'un montant total de 220€ représentent le dépôt de garantie de notre local auprès de notre bailleur.

Le compte 512001 « banque- compte principal » d'un montant de 525,25€ représente le solde du compte bancaire créditeur au 31/12/23. Il permet à l'association de pouvoir régler ses charges courantes.

Le compte 512002 « compte sur livret » pour un montant de 59255,29€ indique le solde du Livret A au 31/12/23. Ce montant correspond au solde des versements des subventions obtenues en 2023 (et non soldé au 31/12/23). Il résulte principalement d'un solde de la subvention exceptionnelle de fonctionnement de la DILCRAH (État) obtenue en Décembre

2022 d'un montant total de 74877€ correspondant à 21477€ pour notre budget fonctionnement de 2023 et d'un report de 53400€ de budget de fonctionnement pour l'année 2024.

Le compte 517001 « compte en ligne – LGBT+66 » d'un montant de 75€ indique le montant des encaissements via le site « LGBT+66/assoconnect » restant à transférer sur notre compte bancaire au 31/12/23.

Le compte 531001 « Caisse-compte principal » d'un montant de 100€ correspond au fond de caisse de notre centre pour les encaissements divers tels que tee-shirt, goodies, bar associatif...

#### Passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>CAPITAUX</b>		
<b>Capital et réserves</b>		
102000 - Fonds associatif sans droit de reprise	13 128,43	
106800 - Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)		74 877,00
<b>Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)</b>		
110000 - Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)		3 743,38
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		
120000 - Résultat de l'exercice (excédent)		1 894,82
<b>Projet associatif et fonds dédiés</b>		
195000 - Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	53 400,00	
<b>TIERS</b>		
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408100 - Frais remboursable N-1/N	842,11	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>67 370,54</b>	<b>80 515,20</b>

Le compte 102000 « Fonds associatif » d'un montant de 13128,43€ correspond principalement au solde des subventions obtenues en 2023 non encaissés au 31/12/23.

Le compte 195000 « Fonds dédiés sur contributions financières » d'un montant de 53400€ correspond au solde de la subvention exceptionnelle DILCRAH (ETAT) obtenue fin décembre 2022 qui est reporté et sera utilisé pour le budget de fonctionnement 2024.

Le compte Fournisseurs 408100 « Frais remboursable N-1/N » correspond au montant pour l'année 2023 des frais de déplacement de nos bénévoles lors des interventions IMS qui restait à rembourser au 31/12/23 (règlements effectués en Janvier 2024).

## **Compte de Résultat au 31/12/2023**

Par rapport à l'exercice 2022, le total de nos opérations en recettes passe de 41 398,46€ à 115 771,39€ en 2023 ce qui représente une augmentation de +279,65%, le montant de nos charges en 2023 augmente de +49,91% par rapport à 2022

L'importante augmentation de nos recettes nous a permis de répondre à plusieurs objectifs permettant de développer notre vie associative, à savoir :

- Création d'un poste de « Coordinatrice » du Centre Lgbt+66 à temps plein sous contrat CDD de 12 mois.
- Recrutement de 2 volontaires en service civique (contrat de 8 mois)
- Financement de nos Interventions en Milieu Scolaire (IMS) dans les collèges et lycées du département
- Financement du 7<sup>e</sup> festival du Film LGBT+66 « Et Alors !? »
- Financement et développement de la 2<sup>ème</sup> Marche des Fiertés 2023
- Création des Premières rencontres du livre Lesbien et Féministe en 2023
- Création de la 1<sup>ère</sup> soirée « Fiertés Trans »
- Développement de nos supports de communication (Refonte de notre site internet (en cours), Flyers, Affiches, Goodies...etc.)
- Achats de matériels informatiques pour le fonctionnement du Centre
- Les travaux d'aménagement de nos nouveaux locaux pour les rendre plus accueillants

On notera également l'importante implication de nos bénévoles dans notre association puisqu'elle représente un montant valorisé à 71 940,44€ d'heures de bénévolat (emploi des contributions volontaires en nature) pour assurer les missions de fonctionnement et d'accueil du Centre Lgbt+66, mais aussi pour la réalisation des différentes actions (IMS, Festival du Livre, du Film Lgbt+, Marche des Fiertés, colloques et actions de convivialité).

## Compte de Résultat

Centre LGBT+66 - Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (document généré le 10/01/2024)

	PERIODE EN COURS	N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
701000 - Ventes de produits finis (ex : buvette, sandwich)		160,00
706000 - Ventes de prestations de services	6 914,32	2 378,30
707000 - Ventes de marchandises	2 195,61	2 042,68
708000 - Produits des activités annexes		499,22
708800 - Autres recettes d'activités	392,41	
709000 - Rabais, remises et ristournes accordés par l'association		-695,00
740100 - Subventions d'exploitation - État	5 000,00	8 750,00
740110 - Subventions de Fonctionnement - Etat	74 877,00	
740200 - Subventions d'exploitation - Conseil Régional	7 000,00	3 750,00
740300 - Subventions d'exploitation - Conseil Départemental	7 000,00	7 300,00
740400 - Subventions d'exploitation - Commune ou intercommunalité		3 000,00
740600 - Subventions d'exploitation -PEC & SERV CIVIQ	5 269,77	8 412,93
740610 - Subventions d'exploitation - Autres	1 500,00	
751000 - Recettes publicitaires	250,00	
754000 - Dons et Collectes	613,00	2 143,10
756000 - Adhésions	4 609,28	3 657,23
758000 - Produits divers de gestion courante	150,00	
<b>Total</b>	<b>115 771,39</b>	<b>41 398,46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
601000 - Achats de matières premières (ex : boissons, alimentation)	-1 635,12	-759,12
603000 - Variation des stocks (approvisionnements et marchandises)	-155,44	
603100 - Variation des stocks de matières premières (et fournitures)	-13,27	
603700 - Variation des stocks de marchandises	-1 881,22	
604000 - Achats d'études et prestations de services	-2 342,74	-1 202,00
605000 - Achats de matériel (>600€)	-3 518,84	
606100 - Eau, Gaz, Électricité	-910,38	-434,71
606300 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	-4 055,09	-1 736,37
606310 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités		-45,91
606400 - Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures bureau)	-418,73	-864,81
611000 - Sous-traitance (ex : ménage, traiteur, logiciels, animation)	-6 437,33	-2 757,53
613000 - Locations (ex : matériel, salle, équipements)	-1 184,72	-293,56

	PERIODE EN COURS	N-1
613200 - Locations immobilières	-1 980,00	-2 034,54
615000 - Entretien et réparations	-15,03	-242,10
616000 - Primes d'assurances (ex : assurances de l'association, responsabilité civile, incendie)	-521,53	-499,71
618100 - Documentation générale	-632,60	-477,46
618500 - Frais de colloques, séminaires, conférences		-219,10
620000 - Autres services extérieurs	-150,00	
622000 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	-2 007,81	
623000 - Publicité, publications, relations publiques	-901,40	-1 458,07
623700 - Publications (ex : affiches, programmes)	-1 804,96	-3 091,34
623800 - Divers (pourboires, dons courants...)	-600,00	-50,00
625000 - Déplacements, missions et réceptions	-1 181,90	-1 923,07
625100 - Voyages et déplacements	-3 177,65	-2 570,56
625600 - Missions		-15,00
625700 - Réceptions	-5 348,44	-3 151,04
626000 - Frais postaux et de télécommunications	-829,84	-928,24
627000 - Services bancaires et assimilés	-320,88	-358,03
627100 - Services bancaires et assimilés	-0,44	
628000 - Services extérieurs, frais divers (ex: journée de formation)	-322,00	
628100 - Cotisations (liées à l'activité économique)	-195,00	-230,00
628200 - Autres prestations de services (ex: journée de formation)	-345,00	
640000 - Charges de personnels	-2 996,00	
641000 - Rémunérations du personnel	-9 308,43	-9 606,67
645000 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance	-369,74	-3 520,87
647000 - Autres charges sociales	-472,83	
648000 - Autres frais de personnel Services Civiques	-2 437,53	-1 128,02
651600 - Droits d'auteur et de reproduction (SACEM)	-994,81	-69,10
<b>Total</b>	<b>-59 466,70</b>	<b>-39 666,93</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>56 304,69</b>	<b>1 731,53</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
760000 - Produits financiers	2 087,67	167,62
<b>Total</b>	<b>2 087,67</b>	<b>167,62</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
660000 - Charges financières	-22,96	-4,33
<b>Total</b>	<b>-22,96</b>	<b>-4,33</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 064,71</b>	<b>163,29</b>

	PERIODE EN COURS	N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
770000 - Produits exceptionnels	2 940,03	
<b>Total</b>	<b>2 940,03</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
670000 - Charges exceptionnelles	-419,20	
<b>Total</b>	<b>-419,20</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 520,83</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>60 890,23</b>	<b>1 894,82</b>

	PERIODE EN COURS	N-1
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
870000 - Dons en nature	836,28	170,13
875000 - Bénévolat	71 940,44	34 766,84
<b>Total</b>	<b>72 776,72</b>	<b>34 936,97</b>
<b>EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
861000 - Mise à disposition gratuite de biens	-836,28	-170,13
864100 - Personnel bénévole IMS	-5 136,56	-7 669,65
864200 - Personnel bénévole FONCTIONNEMENT	-44 084,04	-10 404,66
864300 - Personnel bénévole CINEMA FESTIVAL CULTURE	-5 302,44	-4 316,17
864400 - Personnel bénévole COLLOQUES ET ACTIONS	-9 832,68	-11 100,85
864500 - Personnel bénévole CONVIVIALITE	-3 489,20	-1 275,51
864600 - Personnel bénévole MARCHÉ DES FIERTES	-4 095,52	
<b>Total</b>	<b>-72 776,72</b>	<b>-34 936,97</b>

Soucieux de notre responsabilité, nous avons sollicité un cabinet d'expertise comptable afin de procéder à la validation de nos comptes



CABINET D'EXPERTISE COMPTABLE  
**STEPHANE MIGNONAT**  
VOTRE EXPERT À VOS CÔTÉS

**Stéphane MIGNONAT**  
Expert-Comptable - Médiateur

60 Boulevard de 1848  
11100 NARBONNE  
17 Avenue John Fitzgerald Kennedy  
Le Challenger 3ème étage  
66000 PERPIGNAN

t. **04.68.75.46.15**  
f. **04.68.75.46.35**

m. [contact@stephane-mignonat.com](mailto:contact@stephane-mignonat.com)  
s. [www.stephane-mignonat.com](http://www.stephane-mignonat.com)

**CENTRE LGBT+66**  
**39 RUE DES ROIS DE MAJORQUE**  
**66000 PERPIGNAN**

## ATTESTATION

Je soussigné, Stéphane MIGNONAT, Expert-comptable, sis 17 Avenue John Fitzgerald Kennedy 66000 PERPIGNAN inscrit au tableau de l'ordre des Experts comptables de la région Montpellier sous le numéro 11-99000927-01 ;

Atteste par la présente :

Que,

Après examen des comptes clos le 31 décembre 2023, et l'ensemble des éléments qui m'ont été communiqués, ceux-ci sont conforme au RÈGLEMENT N° 2018-06 du 5 décembre 2018 Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

En foi de quoi, je délivre la présente attestation,

Pour servir et valoir ce que de droit,

Fait en seul original à Perpignan, le 15 Janvier 2024.

Stéphane MIGNONAT,  
Expert-comptable.



<b>TABLEAU RECAPITULATIF DES DEMANDES DE SUBVENTIONS en 2023</b>
--

ORGANISMES	Actions	Montants Sollicités	Montants Accordés
<b>DILCRAH</b>	Festival	5 500 €	3 000 €
	Marche	3 000 €	2 000 €
	Subvention Exceptionnelle	74 877 €	74 877 €
<b>TOTAL</b>		<b>83 377 €</b>	<b>79 877 €</b>

REGION	FESTIVAL	5 000 €	4 500 €
	Marche	4 000 €	2 500 €
<b>TOTAL</b>		<b>9 000 €</b>	<b>7 000 €</b>

DEPARTEMENT	Fonctionnement	6 000 €	4 000 €
	FESTIVAL	2 000 €	2 000 €
	Marche	2 000 €	1 000 €
<b>TOTAL</b>		<b>10 000 €</b>	<b>7 000 €</b>

FDVA	Fonctionnement	34 736 €	1 500 €
<b>TOTAL</b>		<b>34 736 €</b>	<b>1 500 €</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>137 113 €</b>	<b>95 377 €</b>
----------------------	--	------------------	-----------------

Le Centre LGBT+66 a obtenu 69,56% des subventions sollicitées en 2023

## 5. Budget<sup>1</sup> de l'association

Année 2024 ou exercice du \_\_\_\_\_ au \_\_\_\_\_

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
<b>CHARGES DIRECTES</b>		<b>RESSOURCES DIRECTES</b>	
<b>60 - Achats</b>	22150	<b>70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services</b>	2210
Achats matières et fournitures	16650	<b>73 - Concours publics</b>	
Autres fournitures	5500	<b>74 - Subventions d'exploitation<sup>2</sup></b>	119900
		Etat : préciser le(s) ministère(s), directions ou services déconcentrés sollicités cf. 1ère page	
<b>61 - Services extérieurs</b>	14040	<b>DILCRAH FONCTIONNEMENT (fonds dédiés)</b>	53400
Locations	4500	<b>DILCRAH PROJETS</b>	26000
Entretien et réparation	800		
Assurance	640	Conseil-s Régional(aux) :	
Documentation	8100	<b>CR OCCITANIE</b>	15500
<b>62 - Autres services extérieurs</b>	54800	Conseil-s Départemental (aux) :	
Rémunérations intermédiaires et honoraires	15700	<b>CD66</b>	15000
Publicité, publication	15040	<b>FDVA</b>	6000
Déplacements, missions	21420	Communes, communautés de communes ou d'agglomérations :	
Services bancaires, autres	2640		
<b>63 - Impôts et taxes</b>	0	<b>AGGLO PMM</b>	3000
Impôts et taxes sur rémunération		<b>VILLE DE PERPIGNAN</b>	1000
Autres impôts et taxes		Organismes sociaux (CAF, etc. détailler) :	
<b>64 - Charges de personnel</b>	34450	Fonds européens (FSE, FEDER, etc.)	
Rémunération des personnels	21470	L'agence de services et de paiement (emplois aidés)	
Charges sociales	11170	Autres établissements publics	
Autres charges de personnel	1810	Aides privées (fondation)	
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>		<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	3600
		756. Cotisations	3600
		758. Dons manuels - Mécénat	
<b>66 - Charges financières</b>	270	<b>76 - Produits financiers</b>	
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>		<b>77 - Produits exceptionnels</b>	
<b>68 - Dotations aux amortissements, provisions et engagements</b>		<b>78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>	
<b>69 - Impôt sur les bénéfices (IS); Participation des salariés</b>		<b>79 - Transfert de charges</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES HORS CVN</b>	125710	<b>TOTAL DES PRODUITS HORS CVN</b>	125710
<b>Excédent prévisionnel (bénéfice)</b>		<b>Insuffisance prévisionnelle (déficit)</b>	

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (CVN)<sup>3</sup>

<b>86 - Emplois des contributions volontaires en nature</b>	29200	<b>87 - Contributions volontaires en nature</b>	29200
860 - Secours en nature		870 - Dons en nature	
861 - Mise à disposition gratuite de biens et services	12700	871 - Prestations en nature	12700
862 - Prestations			
864 - Personnel bénévole	16500	875 - Bénévolat	16500
<b>TOTAL DONT CVN</b>	154910	<b>TOTAL DONT CVN</b>	154910

<sup>1</sup> Ne pas indiquer les centimes d'euros.

<sup>2</sup> L'attention du demandeur est appelée sur le fait que les indications sur les financements demandés auprès d'autres financeurs publics valent déclaration sur l'honneur et tiennent lieu de justificatifs.

<sup>3</sup> Le plan comptable des associations, issu du règlement CRC n° 2018-06, prévoit a minima une information (quantitative ou, à défaut, qualitative) dans l'annexe et une possibilité d'inscription en comptabilité, mais « au pied » du compte de résultat ; voir notice.

L'année 2023 a marqué un tournant dans l'évolution et le développement de notre association grâce à l'important soutien financier de tous nos partenaires :

ÉTAT (DILCRAH), RÉGION OCCITANIE, CONSEIL DEPARTEMENTAL 66 et FDVA.

L'augmentation du nombre d'adhérents, l'importante implication de nos bénévoles et du Conseil d'Administration ont permis à l'association Centre LGBT+66 de développer ses actions et d'être un acteur majeur sur le département des Pyrénées-Orientales.

Notre budget prévisionnel 2024, en augmentation de **+8,58%**, soit 125710€ contre 115771,39€ en 2023, marque la volonté de développer les activités et les projets de notre association mais également de pérenniser la création du poste de salarié « Coordinateur du Centre Lgbt66 » ainsi que les 2 volontaires en contrats civiques initiés en 2023 afin d'optimiser notre accueil, l'écoute et notre présence sur le département.

Fait à Perpignan le 17 janvier 2024

Fabrice PRUD'HOMME

Trésorier du Centre Lgbt+66

