

CHRISTOPHE COPPIN

**EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
HENRI MARTEL**

**89, Rue de la Gaillette
59119 WAZIERS**

N° : W593000995

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport contient 19 pages.

Monsieur le Président,
Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale en date du 02 octobre 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL HENRI MARTEL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- la correcte comptabilisation des subventions aux conditions d'octroi et à leur objet, ainsi que du respect du principe de séparation des exercices ;
- la correcte application du traitement des charges de personnel.

La note de l'annexe « Règles et méthodes comptables applicables », expose les règles et bases retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.



Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance associative relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association CENTRE SOCIAL ET CULTUREL HENRI MARTEL à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 22 novembre 2024.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code du commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :


- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.



Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marcq en Baroeul,
le 25 novembre 2024.



Commissaire aux Comptes
Christophe COPPIN
Commissaire aux Comptes
- 7 -

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 086.94	96 451.76	35 635.18	85 758.14
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	132 086.94	96 451.76	35 635.18	85 758.14
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	912.20		912.20	912.20
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	75.00		75.00	75.00
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	837.20		837.20	837.20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	132 999.14	96 451.76	36 547.38	86 670.34
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	281 568.47		281 568.47	364 226.41
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	102 887.96		102 887.96	341 736.16
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	178 680.51		178 680.51	22 490.25
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	490.14		490.14	490.14
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	581 247.06		581 247.06	560 903.04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	455.76		455.76	799.20
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	863 761.43		863 761.43	926 418.79
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	996 760.57	96 451.76	900 308.81	1 013 089.13

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	528 934.46	506 996.24
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	160 902.68	160 902.68
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-115 786.78	21 938.22
SITUATION NETTE (1)	574 050.36	689 837.14
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8 880.01	23 896.52
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	8 880.01	23 896.52
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	582 930.37	713 733.66
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	15 000.00	10 970.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	15 000.00	10 970.00
PROVISIONS POUR RISQUES	28 760.92	30 590.68
PROVISIONS POUR CHARGES	24 210.27	14 657.00
TOTAL PROVISIONS (4)	52 971.19	45 247.68
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	62 743.78	85 198.54
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	44 299.52	38 837.46
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	117 069.24	98 763.79
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	2 964.71	1 068.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 330.00	19 270.00
TOTAL DETTES (5)	249 407.25	243 137.79
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	900 308.81	1 013 089.13



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	3 504.00		3 307.00
VENTES DE BIENS			167 240.00
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	252 228.65		240 654.80
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		252 228.65	407 894.80
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	923 946.00		1 301 732.65
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		923 946.00	1 301 732.65
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	7 954.77		15 635.17
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	4 000.00		
AUTRES PRODUITS	0.01		195 824.19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 191 633.43	1 924 393.81
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	534.40		113 668.55
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	364 447.49		518 760.62
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	47 384.85		64 344.71
SALAIRES ET TRAITEMENTS	663 319.68		969 203.92
CHARGES SOCIALES	176 922.79		201 980.71
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	18 052.47		34 877.36
DOTATIONS AUX PROVISIONS	13 446.97		22 433.76
REPORTS EN FONDS DEDIES	15 000.00		4 000.00
AUTRES CHARGES	0.04		0.21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 299 108.69	1 929 269.84
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-107 475.26	-4 876.03

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 973.90		1 521.80
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 973.90	1 521.80
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 798.97		2 007.82
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		1 798.97	2 007.82
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 174.93	-486.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	19 469.54		21 007.37
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	30 124.72		22 134.77
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		49 594.26	43 142.14
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	23 124.27		13 250.27
SUR OPERATION EN CAPITAL	35 956.44		2 591.60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		59 080.71	15 841.87
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-9 486.45	27 300.27

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 244 201.59	1 969 057.75
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 359 988.37	1 947 119.53
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			21 938.22
SOLDE DEBITEUR = PERTE		115 786.78	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT	28 297.00		30 221.00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		28 297.00	30 221.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	28 297.00		30 221.00
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		28 297.00	30 221.00

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (875)	0.00	875 Dons en nature	
864 Personnel bénévole		875000 VALORISATION DU BENEVOLAT	28 297.00
864000 VALORISATION DU BENEVOLAT	28 297.00	TOTAL (864)	28 297.00
Total charges contributions volontaires	28 297.00	Total produits contributions volontaires	28 297.00

CENTRE SOCIAL ET SOCIOCULTUREE HENRI MARTEL

ANNEXE AU 31.12.2023

Présentation de l'association

Description de l'objet social :

L'Association se donne pour mission de vérifier :

- La bonne gestion du centre social, le respect de ses objectifs culturel, intellectuel, social, éducatif, sanitaire et de loisirs sportifs définis en assemblée Générale,
- L'attachement à la laïcité et à l'éducation permanente,
- L'indépendance du Centre Social de toute idéologie politique, philosophique ou religieuse. Les orientations sont définies en assemblée générale à la majorité, en fonction des circonstances, des besoins recensés par la vie du Centre.

Description des missions sociales réalisées :

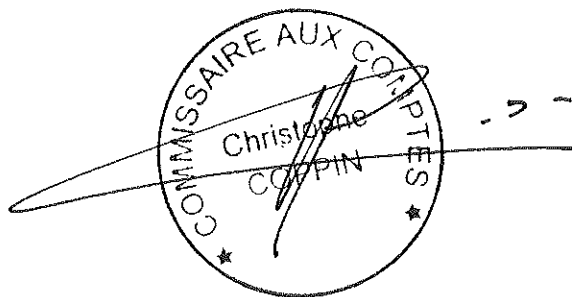
Le centre social Henri Martel a pour vocation d'être au cœur des quartiers pour proposer des animations et un lieu de vie, d'échange et de rencontres qui donnent aux habitants la possibilité de participer à la vie du quartier ou de la commune. Les missions caractéristiques sont les suivantes :

- Être un équipement de proximité à vocation sociale et ouvert à l'ensemble de la population sans discrimination : le Centre Social participe à l'animation du développement social de son territoire et au processus d'intégration de tous les habitants.
- Être un équipement à vocation pluri-générationnelle : Le Centre Social développe une approche considérant l'ensemble des couches sociales et des tranches d'âge sur son territoire.
- Être un lieu d'animation de la vie sociale : Le Centre Social est animateur de la vie sociale avec la participation des habitants et des associations.
- Être un lieu d'interventions sociales concertées : Le Centre Social construit un projet participatif, partagé, solidaires et citoyen.

Description des moyens mis en œuvre :

Le centre social est composé de bénévoles et de professionnels salariés, qui le fait tourner. Cette coopération bénévoles - salariés est au cœur même du projet. Ses bénévoles sont des habitants du quartier, venant au centre social et devenus acteurs de son fonctionnement et/ou de sa gestion. Le centre social est installé dans des locaux loués dotés de salles d'accueil, d'animation et de bureaux et d'un parc automobile.

Le financement du centre social provient de fonds publics mais aussi de la participation financière des adhérents et de certaines prestations payantes



Règles et méthodes comptables applicables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2018-06 du 05/12/2018 homologué par arrêté du 30/12/2018.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

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 dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre.
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



INFORMATIONS SUR L'ACTIF DU BILAN

Actif incorporel / corporel et financier

Détail des immobilisations

Immobilisations	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Matériel activité	143 617,42 €	2 107,06 €	37 388,53 €	108 335,95 €
Matériel transport	47 700,00 €		33 200,00 €	14 500,00 €
Matériel bureau	14 933,67 €	1 848,89 €	7 531,57 €	9 250,99 €
Mobilier				
Immobilisations financières	912,20 €			912,20 €
Total	207 163,29 €	3 955,95 €	78 120,10 €	132 999,14 €

Détail des amortissements

Immobilisations	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Matériel activité	89 624,82 €	12 894,82 €	19 779,72 €	82 739,92 €
Matériel transport	22 038,43 €	2 900,00 €	17 570,67 €	7 367,76 €
Matériel bureau	8 829,70 €	2 257,65 €	4 743,27 €	6 344,08 €
Mobilier	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Total	120 492,95 €	18 052,47 €	42 093,66 €	96 451,76 €

Etat des créances

	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Actif immobilisé : Prêts			
Créances			
Acompte fournisseurs			
Acompte sur salaires	3 600,00 €	3 600,00 €	
CAF	95 162,88 €	95 162,88 €	
Etat	31 204,44 €	31 204,44 €	
Régions	0,00 €	0,00 €	
Commune	109 006,50 €	109 006,50 €	
Département	0,00 €	0,00 €	
Dousais Agglo	0,00 €	0,00 €	
Participations	90,00 €	90,00 €	
Divers	22 354,73 €	22 354,73 €	
Total	261 418,55 €	261 418,55 €	0,00 €

La ville de Waziers devrait mettre en délibéré le versement des subventions CTG 2022 et 2023 d'un montant de 64 068 € lors de son prochain conseil municipal

Dont prêts accordés en cours d'exercice : Néant

Dont prêts récupérés en cours d'exercice : Néant

ca

Produits à recevoir	20 149,92 €
Chantier insertion	18 642,63 €
Indemnités journalières	1 053,84 €
BSV	453,45 €

Charges constatées d'avance	455,76 €
VDN	455,76 €

m

INFORMATIONS SUR LE PASSIF
DU BILAN

Fonds propres

Libellés	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	506 996,24 €		21 938,22 €		528 934,46 €
Report à nouveau	160 902,68 €				160 902,68 €
Résultat exercice	21 938,22 €	-21 938,22 €	-115 786,78 €		-115 786,78 €
Situation nette	689 837,14 €	-21 938,22 €	-93 848,56 €	0,00 €	574 050,36 €
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	69 833,28 €		10 088,21 €	37 974,18 €	41 947,31 €
Amort, subventions d'investissement	-45 936,76 €		-24 413,16 €	-37 282,62 €	-33 067,30 €
Total	713 733,66 €	-21 938,22 €	-108 173,51 €	691,56 €	582 930,37 €

Dont reprises sur subventions d'investissements de 20 214,53 € correspondant à des sorties d'immobilisations (matériel du chantier insertion)

Fonds dédiés

Ressources	Année	Montant des fonds affectés	Fonds à dégager au début de l'exercice (compte 194)	utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Rembt	Engagement à réaliser (compte 689)	Fonds restant à engager
Etat-Politique ville Proche avec ses proches	2020	6 970,00 €	6 970,00 €		6 970,00 €		
Etat - Gilets roses	2022	4 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €			
Etat - Parents et ados en scène	2023	15 000,00 €				15 000,00 €	15 000,00 €
Total		25 970,00 €	10 970,00 €	4 000,00 €	6 970,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €

Etat des provisions

Libellés	Provisions début exercice	Dotations	Reprises	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions IDR	30 590,68 €	3 893,70 €	5 723,46 €	28 760,92 €
Provisions charges	14 657,00 €	9 553,27 €		24 210,27 €
Provisions risques				0,00 €
Total		13 446,97 €	5 723,46 €	52 971,19 €

Dont une provision pour départ en retraite estimée à la somme de 28 760,92 €

Dont une provision pour risque de 9553,27 € suite au contrôle de la CAF sur l'exercice 2023

Dont une provision pour risque de 14 657 € sur le CTG 2022

A ce jour, il n'existe pas d'autre risque de litige à notre connaissance

Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au +	A +1an -5ans	A + de 5 ans
Etabliss. de crédit	62 743,78 €	22 454,76 €	40 289,02 €	
Dettes financ. div				
Fournisseurs	44 299,52 €	44 299,52 €		
Dettes fiscales et sociales	117 069,24 €	117 069,24 €		
Dettes / immobilisation.				
Autres dettes	2 964,71 €	2 964,71 €		
Produits constatés d'avance	22 330,00 €	22 330,00 €		
Total	249 407,25 €	209 118,23 €	40 289,02 €	0,00 €

Dont emprunts souscrits en cours d'exercice : Néant

Dont emprunts remboursés en cours d'exercice : 50 256,22 €

Charges à payer	74 374,67 €
Dettes congés payés	51 550,66 €
Charges sociales congés payés	17 010,30 €
Uniformalion	2 849,00 €
Divers	2 964,71 €

Produits constatés d'avance	22 330,00 €
Etat CLAS 2023-2024	3 000,00 €
CAF CLAS 2024-2025	4 330,00 €
Etat séjour ski 2025	15 000,00 €



Informations sur les subventions / financeurs

	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissements
Union européenne		
Etat	244 438,57 €	
Région	4 800,00 €	
Département	60 344,00 €	
CAF	69 557,03 €	10 088,21 €
Ville	537 322,00 €	
Autres communes	4 950,00 €	
Autres	2 534,40 €	
Total	923 946,00 €	10 088,21 €

Eléments exceptionnels

Charges exceptionnelles	23 124,27 €
Dont	
FIPD 2022	10 000,00 €
Département	8 310,86 €
Pénalités amendes	720,00 €
Factures sans justificatifs	1 569,82 €

Produits exceptionnels	19 469,54 €
Dont	
Bonus CTG 2021	14 657,00 €
CAF LEA	2 234,43 €
Bouygues	1 833,15 €

ew

Contributions volontaires

Bénévolat : 2030 heures de bénévolat ont été recensées au cours de 2023, soit une valorisation à hauteur de 28 297 € (sur la base du smic chargé)

Mentions spécifiques

Conformément à la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'est pas précisé le montant car cette mention viendrait à individualiser une rémunération.

