



Association
CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
Association Loi 1901
Siège social : 17 Rue Eugene Pelletan
13140 MIRAMAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2024

CHARLES AUDIT & CONSEILS

Société à responsabilité limitée au capital de 200 000€
inscrite au tableau de l'ordre de Marseille & sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Aix-Bastia
243 Place Général de Gaulle - 13300 Salon de Provence
820 712 396 R.C.S SALON-DE-PROVENCE - SIRET : 820 712 396 000 36

Mesdames, Messieurs,

I – Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m’a été confiée par l’assemblée générale du 22 mai 2024, j’ai effectué l’audit des comptes annuels de l’association Centre Social Albert Schweitzer, relatifs à l’exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

J’ai effectué mon audit selon les normes d’exercices 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 indiqués dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels » du présent rapport.

J’ai réalisé ma mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 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.

II –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 porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l’audit des comptes annuels de l’exercice.

1 - L’annexe expose les règles et méthodes comptables appliquées à la comptabilisation des opérations suivantes :

- les produits et charges à payer.

J’ai procédé à l’appréciation des approches retenues par l’association pour le calcul des provisions, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

2 – Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j’ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et des informations fournies dans les notes de l’annexe et du rapport financier

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.

III – Vérifications du rapport de gestion 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 les rapports d'activités, moral et financier du Comité Directeur et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 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 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 de commerce, notre 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.

A Salon de Provence, le 4 juin 2025,

Frédéric SAOUCHI
Commissaire aux comptes
Inscrit auprès de la cour d'appel de Aix-en-Provence



CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 261.60	4 563.25	1 698.35	3 263.75
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	6 261.60	4 563.25	1 698.35	3 263.75
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	110 072.14	56 956.95	53 115.19	61 259.12
TERRAINS	15 822.83		15 822.83	15 822.83
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	94 249.31	56 956.95	37 292.36	45 436.29
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	116 333.74	61 520.20	54 813.54	64 522.87
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	80 459.48		80 459.48	51 921.23
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	77 201.09		77 201.09	49 268.53
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	3 258.39		3 258.39	2 652.70
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	126 799.91		126 799.91	148 760.95
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	99.00		99.00	392.77
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	207 358.39		207 358.39	201 074.95
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	323 692.13	61 520.20	262 171.93	265 597.82

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	83 104.24	83 104.24
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		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	107 418.19	104 408.85
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-4 309.49	3 009.34
SITUATION NETTE (1)	186 212.94	190 522.43
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 180.00	13 920.00
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	12 180.00	13 920.00
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	198 392.94	204 442.43
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		1 500.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		1 500.00
PROVISIONS POUR RISQUES	27 913.39	23 353.18
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	27 913.39	23 353.18
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES CONVERTIBLES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 402.72	3 017.71
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 902.88	30 167.93
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 560.00	3 116.57
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	35 865.60	36 302.21
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	262 171.93	265 597.82

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	2 980.00		2 690.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	130 063.65		115 298.78
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		130 063.65	115 298.78
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	275 117.36		262 842.25
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		275 117.36	262 842.25
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	73.20		334.44
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 500.00		8 500.00
AUTRES PRODUITS	4 572.22		5 780.09
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		414 306.43	395 445.56
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	102 087.31		90 264.87
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 099.20		4 190.10
SALAIRES ET TRAITEMENTS	223 651.21		218 079.31
CHARGES SOCIALES	77 136.64		66 569.16
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 146.14		11 309.54
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 560.21		3 860.81
REPORTS EN FONDS DEDIES			1 500.00
AUTRES CHARGES	6.46		3.65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		424 687.17	395 777.44
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-10 380.74	-331.88

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 109.08		1 049.66
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)		1 109.08	1 049.66
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 109.08	1 049.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	5 006.17		2 709.76
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		5 006.17	2 709.76
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	44.00		418.20
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		44.00	418.20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		4 962.17	2 291.56

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		420 421.68	399 204.98
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		424 731.17	396 195.64
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			3 009.34
SOLDE DEBITEUR = PERTE		4 309.49	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	167 192.27		165 786.78
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		167 192.27	165 786.78
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	91 620.00		124 614.30
PRESTATION EN NATURE	22 308.29		
PERSONNEL BENEVOLE	53 263.98		41 172.48
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		167 192.27	165 786.78

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources	
TOTAL (870) 0.00			870 Dons en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens			870000 Contributions volontaires	167 192.27
861000 Mise à dispo gratuite de biens	91 620.00		TOTAL (864)	167 192.27
TOTAL (861) 91 620.00				
862 Prestations				
862000 Prestations	22 308.29			
TOTAL (862) 22 308.29				
864 Personnel bénévole				
864000 Personnel bénévoles	53 263.98			
Total charges contributions volontaires 167 192.27			Total produits contributions volontaires	167 192.27

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 262 171.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 414 306.43 Euros et dégageant un résultat déficitaire de -4 309.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DE L'ENTITE

Le *Centre Social Albert Schweitzer* a pour mission de rompre l'isolement des habitants, de prévenir et réduire les exclusions, et de renforcer les solidarités entre les personnes. Il vise à favoriser l'implication des habitants dans des projets collectifs leur permettant d'être acteurs de leur vie, de développer leur pouvoir d'agir et d'assumer un rôle social au sein de la communauté locale.

À travers diverses actions (ateliers, animations, accompagnement des familles, soutien à la parentalité, etc.), l'association agit comme un lieu de ressources, d'échanges et de participation citoyenne, au service du lien social et du vivre-ensemble sur le territoire.

DESCRIPTION DE LA NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES

Le *Centre Social Albert Schweitzer* mène des actions à destination des habitants du centre-ville de Miramas ainsi que des quartiers Chirons et Saint-Suspy avec pour objectif de renforcer le lien social, la solidarité intergénérationnelle et l'implication citoyenne.

Ses activités s'organisent autour de plusieurs pôles :

- Accompagnement des familles et de la parentalité (cafés parents, ateliers éducatifs, sorties familiales)
- Animation jeunesse (accueils de loisirs, ateliers culturels et sportifs, accompagnement à la scolarité)
- Actions pour les seniors (ateliers bien-être, temps conviviaux, lutte contre l'isolement)

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

- Développement du pouvoir d’agir et de la vie associative (projets participatifs, soutien aux initiatives des habitants, actions de quartier)
- Solidarité et inclusion sociale (accès aux droits, épicerie solidaire, ateliers sociolinguistiques)

L’ensemble des missions est mis en œuvre en lien avec les partenaires locaux et les habitants, dans une démarche participative et ancrée dans le territoire.

DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

Pour mettre en œuvre ses missions sociales, le Centre Social Albert Schweitzer mobilise des moyens humains, matériels, financiers et partenariaux adaptés à ses activités.

Moyens humains : une équipe composée de 10 salariés aux profils pluridisciplinaires, complétée par l’engagement de bénévoles investis dans les actions quotidiennes et les projets ponctuels.

Moyens matériels : des locaux ouverts au public, comprenant des salles d’activités, un espace d’accueil, un jardin partagé et des équipements adaptés aux différents publics (matériel pédagogique, informatique, etc.).

Moyens financiers : un budget reposant sur des financements publics (collectivités territoriales, CAF, État) et des ressources propres (adhésions, participation aux activités, mécénat, etc.).

Partenariats : des coopérations étroites avec les acteurs du territoire (écoles, CCAS, bailleurs, associations locales, institutions) afin de garantir une réponse coordonnée et adaptée aux besoins des habitants.

Ces moyens permettent au centre social de proposer une offre diversifiée d’actions en cohérence avec les attentes du territoire et en lien avec les habitants.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants:

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Exercice N du 01.01.2024 au 31.12.2024

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Immobilisations				
Immobilisations incorporelles	6261.60	0.00	0.00	6261.60
Immobilisations corporelles	110457.97	2103.81	2489.64	110072.14
Immobilisations financières	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	116719.57	2103.81	2489.64	116333.74

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Amortissements				
Immobilisations incorporelles	2997.85	1565.40	0.00	4563.25
Immobilisations corporelles	49198.85	9580.74	1822.64	56956.95
Total	52196.70	11146.14	1822.64	61520.20

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Provisions				
Provisions réglementées	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour risques	23353.18	4560.21	0.00	27913.39
Provisions pour charges	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour dépréciations	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	23353.18	4560.21	0.00	27913.39

ETAT DES CREANCES ET DETTES

Exercice N du 01.01.2024 au 31.12.2024

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachés à des participations	0.00	0.00	0.00
Prêts (1)	0.00	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00	0.00
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	77201.09	77201.09	0.00
Autres	3193.22	3193.22	0.00
Capital souscrit - appelé, non versé	0.00	0.00	0.00
Charges constatés d'avance	99.00	99.00	0.00
Total	80493.31	80493.31	0.00

(1) Prêts accordés en cours d'exercice 0.00
Prêts récupérés en cours d'exercice 0.00

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

ETAT DES CREANCES ET DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres emprunts obligataires	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à 2 ans au maximum à l'origine	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à plus de 2 ans à l'origine	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	6402.72	6402.72	0.00	0.00
Dettes fiscales et sociales	27837.71	27837.71	0.00	0.00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres dettes (3)	1560.00	1560.00	0.00	0.00
Produits constatés d'avance	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	35800.43	35800.43	0.00	0.00

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice 0.00

Emprunts remboursés en cours d'exercice 0.00

(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné) 0.00

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres	83 104				83 104
Report à nouveau	104 409	3 009		0	107 418
Excédent ou déficit de l'exercice	3 009	3 009		-4 309	
Situation nette	190 522			-4 309	186 213
Total	190 522			-4 309	186 213

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

INFORMATIONS NECESSAIRES A LA BONNE APPREHENSION DE LA COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs du Centre Social Albert Schweitzer sont composés principalement de fonds sans droit de reprise. Ils proviennent :

de l'accumulation des excédents des exercices antérieurs, affectés en réserves ou en report à nouveau,

et, dans une moindre mesure, de subventions d'investissement reçues pour le financement d'immobilisations.

Aucun apport de membres avec droit de reprise n'a été constaté. L'ensemble des fonds est librement utilisable dans le cadre des missions statutaires de l'association, sans affectation particulière à un projet déterminé.

Le résultat excédentaire de l'exercice 2023, s'élevant à 3 009 €, a été affecté en report à nouveau, conformément à la décision prise lors de l'Assemblée Générale du 22 mai 2024.

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.

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 :

- Acquisition des tables pour les activités sur 10 ans
- Acquisition d'un PC pour la comptabilité sur 5 ans
- Mise au rebut d'un appareil photo numérique
- Mise au rebut d'un vidéoprojecteur
- Mise au rebut de l'ancien PC de la comptabilité

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	4 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	2 à 5 ans

TABLEAU DES MOUVEMENTS D'IMMOBILISATIONS (EXERCICE 2024)

Ref.	Seq	Libelle	Date d'achat	Date début	Type amo.	Durée	Date de fin	Valeur d'achat	Valeur à amortir	Cumul déb. période	Amort. Exercice	Amort. période	Cumul fin période	V.N.C. fin période
215400 Matériels ateliers-activités														
Acquisitions														
IMM00039	00001	TABLE	05.11.2024	05.11.2024	LIN	10	04.11.2034	886.82	886.82		13.81	13.81	13.81	873.01
Sous Totaux Acquisitions								886.82	886.82		13.81	13.81	13.81	873.01
Sous Totaux 215400 Matériels ateliers-activités								886.82	886.82		13.81	13.81	13.81	873.01
218300 Mat.de bureau et informatique														
A nouveaux														
IMM00018	00001	APPAREIL PHOTO NUMERIQUE	22.09.2009	22.09.2009	LIN	3	01.01.2024	775.00	775.00	775.00			775.00	
IMM00019	00001	VIDEOPROJECTEUR	11.12.2009	11.12.2009	LIN	3	01.01.2024	517.65	517.65	517.65			517.65	
IMM00022	00001	RDC ORDINATEUR COMPTABL	26.01.2018	26.01.2018	LIN	5	02.05.2024	529.99	529.99	529.99			529.99	
Sous Totaux A nouveaux								1 822.64	1 822.64	1 822.64			1 822.64	
Acquisitions														
IMM00038	00001	PC COMPTA	02.05.2024	02.05.2024	LIN	5	01.05.2029	549.99	549.99		73.33	73.33	73.33	476.66
Sous Totaux Acquisitions								549.99	549.99		73.33	73.33	73.33	476.66
Sorties														
IMM00018	00001	APPAREIL PHOTO NUMERIQUE	22.09.2009	22.09.2009	LIN	3	01.01.2024	775.00	775.00	775.00			775.00	
IMM00019	00001	VIDEOPROJECTEUR	11.12.2009	11.12.2009	LIN	3	01.01.2024	517.65	517.65	517.65			517.65	
IMM00022	00001	RDC ORDINATEUR COMPTABL	26.01.2018	26.01.2018	LIN	5	02.05.2024	529.99	529.99	529.99			529.99	
Sous Totaux Sorties								1 822.64	1 822.64	1 822.64			1 822.64	
Sous Totaux 218300 Mat.de bureau et informatique								549.99	549.99	1 822.64	73.33	73.33	73.33	476.66
Total général								1 436.81	1 436.81	1 822.64	87.14	87.14	87.14	1 349.67

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS – PRESENTATION DANS LE COMPTE DE RESULTAT

La dotation aux amortissements est incluse dans le poste suivant du compte de résultat :

- Charges d'exploitation
 - Sous-poste : Dotations aux amortissements sur immobilisations (compte 681120 pour les immobilisations corporelles et 681600 pour les incorporelles)
 - Sous-poste : Dotations et reprises aux amortissements dérogatoires (compte 687250 pour les dotations et 787250 pour les reprises)
 - Sous-poste : Sorties des biens immobilisés (compte 675000 pour les V.N.C des éléments d'actifs cédés et compte 687000 pour la sortie des autres biens)
 - Sous-poste : Subvention d'investissement (compte 777000 pour la quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice)

Elle reflète l'amortissement annuel des immobilisations détenues par l'association, conformément aux règles du Plan Comptable Général. Les dotations aux amortissements n'ont pas de caractère monétaire, mais traduisent l'usure ou l'obsolescence des biens utilisés dans le cadre de l'activité.

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	3 258
Total	3 258

Détail des produits à recevoir

	Montant
RMBST FORMATION	893
RMBST FORMATION	2 365
Total	3 258

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	11 992
Autres dettes	1 560
Total	13 552

Détail des charges à payer

	Montant
HONORAIRE CAC	1 560
PROVISIONS CONGES A PAYER	9 106
CHARGES SOC / CONGES A PAYER	2 886
Total	13 552

Honoraires du CAC

Au titre de 2024, les honoraires du CAC s'élève à 3000€ : 1440€ ont été versé en 2024 sous forme d'acompte et 1560€ sont provisionnés dans les charges à payer.

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	459
Total	459
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	360
Total	360

Détail des charges constatées d'avance

Exploitation	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Participation transport Alexis de 01/25 à 09/25	459		
Total	459		

Détail des produits constatés d'avance

Exploitation	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ADHESIONS 2025	360		
Total	360		

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Subventions d'équipement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT –

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	9
Total	10

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

SALARIE/BENEVOLE	NATURE DE L'EMPLOI	CUMUL BRUT	AVANTAGES EN NATURE
SEDDIKI Rédha Salarié cadre	Directeur	53 590	-
BEDDOU Jade Salariée non cadre	Coordinatrice	30 770	37
ANSALDO Marjorie Salariée non cadre	Coordinatrice	30 215	-
TOTAL		114 575	37

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition par la Mairie de Miramas des locaux et de l'eau et électricité. La Mairie fait une estimation qui est envoyé au centre social. Le cout de la location est estimé par rapport à la valeur locative de la zone

géographique, soit un loyer de 7 635 euros par mois. Le Cout des charges locatives, eau et électricité sont de 22 308.29 euros pour l'année.

La valorisation du bénévolat est de 53 263.98 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS –

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES –

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant
Charges	
- SCENE ET CINE	4 0
- SCENE ET CINE	4
Total	4 4
Produits	
- REGUL CAF AGC 2023	2 909
- REGUL CAF ACF 2023	973
- REGUL CAF CLAS PRIMAIRE 23	582
- REGUL CAF CLAS COLLEGE 23	542
Total	5 006

Explications du résultat exceptionnel

Le total des 44€ constitue l'ensemble des charges exceptionnelles. Il s'agit en effet de factures concernant l'exercice 2023 mais reçu en 2024.

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

Le total des 5 006€ constitue l'ensemble des produits exceptionnels. Il s'agit d'une augmentation de nos subventions concernant l'AGC, L'ACF et nos 2 CLAS pour l'exercice 2023 mais qui a été décidé et perçu en 2024.

Le tableau de suivi des réserves pour projets de l'entité

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en fin d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D=A-B+C
SEJOUR JEUNE	1 500	1 500	1 500		0
TOTAL	1 500	1 500	1 500		0

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

MR HOLLARD / MME PONS