

CENTRE SOCIO-CULTUREL LE BOAT

67 rue de Sausheim

68100 MULHOUSE

RAPPORT **du commissaire aux comptes** sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



2 avenue de Bruxelles
68350 Didenheim
Adresse postale :
BP 31037
68050 Mulhouse cedex 1
Tél + 33 (0)3 89 44 55 55
fidurevision@fidurevision.fr
www.fidurevision.fr

CENTRE SOCIO-CULTUREL LE BOAT
67 rue de Sausheim
68100 MULHOUSE

RAPPORT
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIO-CULTUREL LE BOAT** relatifs à l'exercice d'une durée de 15 mois clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Subventions :

Nous avons notamment contrôlé le respect des règles de comptabilisation des subventions ainsi que le respect des conditions prévues dans les conventions signées liées à leur octroi.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 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 :

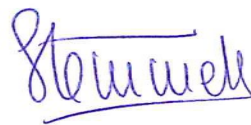
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Fait à Didenheim, le 24 juin 2024

**Le commissaire aux comptes
Société Fiduciaire de Révision**



Alexandra STEMMELIN

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			30.12.1899 Total
	Brut	Amort	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 180.00	901.00	2 279.00	
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	3 180.00	901.00	2 279.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 918.09	820.62	4 097.47	
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	4 918.09	820.62	4 097.47	
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	8 098.09	1 721.62	6 376.47	
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	103 342.75		103 342.75	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 038.30		2 038.30	
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	101 304.45		101 304.45	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	42 870.94		42 870.94	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	66.53		66.53	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	146 280.22		146 280.22	
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	154 378.31	1 721.62	152 656.69	

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
 Société de Commissariat aux comptes
 2, avenue de Bruxelles
 68350 DIDENHEIM
 Tél. 03 89 44 55 55

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	30.12.1899 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		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-3 776.39	
SITUATION NETTE (1)	-3 776.39	
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 600.00	
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	9 600.00	
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	5 823.61	
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	12 177.61	
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	12 177.61	
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES 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	11 798.16	
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	100 339.65	
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 517.66	
TOTAL DETTES (5)	134 655.47	
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	152 656.69	

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
 Société de Commissariat aux comptes
 2, avenue de Bruxelles
 68350 DIDENHEIM
 Tél. 03 89 44 55 55

COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		30.12.1899
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	2 053.00		
VENTES DE BIENS	1 413.60		
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	120 447.75		
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		121 861.35	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	594 756.11		
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	26.00		
DONS MANUELS	26.00		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		594 782.11	
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	9 545.23		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		728 241.69	
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	167 247.39		
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 172.10		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	416 247.24		
CHARGES SOCIALES	118 773.87		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 721.62		
DOTATIONS AUX PROVISIONS	12 177.61		
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	13 741.25		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		746 081.08	
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-17 839.39	

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		30.12.1899
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
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)			
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)			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	15 000.00		
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		15 000.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATION EN CAPITAL	937.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		937.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		14 063.00	

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
 Société de Commissariat aux comptes
 2, avenue de Bruxelles
 68350 DIDENHEIM
 Tél. 03 89 44 55 55

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DROUOT BARBANEGRE
MULHOUSE

Le 21/03/2024 à 10:10

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		30.12.1899
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		743 241.69	
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		747 018.08	
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		3 776.39	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
Société de Commissariat aux comptes
2, avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Tél. 03 89 44 55 55



Centre Social & Culturel
Drouot-Barbanègre

Centre Social et Culturel LE BOAT
67 Rue de Sausheim, 68100 MULHOUSE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2023
Exercice clos le 31/12/2023

- 1 - Règles et méthodes comptables
- 2 - Eléments significatifs et événements postérieurs
- 3 - Notes sur le Bilan Actif
- 4 - Notes sur le Bilan Passif
- 5 - Autres informations

Total du Bilan :	152 656,69 €	Résultat :	-3 776,39 €
-------------------------	---------------------	-------------------	--------------------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2023 par les dirigeants de l'Association.

Les montants sont exprimés en euros.

1 - Règles et méthodes comptables

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 à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- amortissements : Ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Le nouveau règlement comptable ANC 2018-06 applicable aux associations à compter du 01/01/2020:

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement et sans impact sur les comptes annuels de l'association.

L'objet social de l'association (nature, missions réalisées...)

Objet social de l'entité :

L'association est constituée pour gérer, animer une structure sociale et culturelle implantée sur la Ville de Mulhouse, plus précisément dans les quartiers Drouot, Barbanègre et Nordfeld.

Elle a pour objectif la promotion du développement social, éducatif et culturel au bénéfice des habitants.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées:

Le centre social dynamise le territoire à travers des activités, ateliers, jeux, sorties et soirées pour les petits comme les grands mais propose également un suivi personnalisé sur les questions sociales, du droit et de l'emploi.

- Le pôle culturel et animation globale organise divers projets comme le réseau des jardins partagés, propose des activités et ateliers créatifs et crée des événements en s'associant à des artistes, auteurs et collectifs sur le territoire.

- Le pôle éducatif met en place des activités sportives pour petits et grands, encadre des chantiers jeunes, participe à l'aide scolaire des CP et CE1 des écoles primaires Drouot et Nordfeld ainsi que l'aide aux devoirs des collégiés de l'établissement Saint Exupéry. Les mercredis et pendant les vacances, le pôle propose des accueils de loisirs pour les 6-11 ans et les 12-17 ans.

- Le pôle parentalité offre des loisirs partagés en famille et organise de courts séjours pour les vacances. Il s'occupe aussi de la santé grâce à la prévention, la mise en relation avec des acteurs de la santé, ainsi que des groupes de paroles.

- L'espace France Services propose un accompagnement individuel sur les questions sociales, de travail, d'accessibilité et de droits à travers des permanences, accompagné par la CAF, le CIDFF et Sémaphore.

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE DE REVISION
Société de Commissariat aux comptes
2, avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Tél. 03 80 44 55 77

Les moyens mis en œuvre:

Le CSC dispose d'une équipe répartie en 6 Pôles						
Parentalité	Culturel et Animation Globale	France Services	Educatif	Logistique	Pilotage	Total effectifs 2023
2 Salariés	2 Salariés	2 Salariés	10 Salariés	1,5 Salariés	2,5 Salariés	20 Salariés

2 - Eléments significatifs et événements postérieurs

2.1 Eléments significatifs de l'exercice

Il s'agit de la 1ère année comptable de la structure.

Le résultat présente un déficit de 3 776,39 €

La trésorerie est positive de 42 445,94 €.

2.2 Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice.

L'application de la nouvelle classification des rémunérations de la branche ALISFA au 1er janvier 2024 va générer une hausse approximative de 3% sur notre masse salariale.

3 - Notes sur le Bilan Actif

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Actif immobilisé						
Comptes			IMMOBILISATIONS			
			Valeur début d'exercice	Acquisition de l'exercice	Cessions de l'exercice	Base d'amortissement
212000 Agencement/Aménagement des terrains			- €	- €	- €	- €
205300 Logiciels			- €	3 180,00 €	- €	3 180,00 €
215000 Inst Techn Mat & Outillage			- €	- €	- €	- €
218100 Inst.gales agencmt aménagt div.			- €	- €	- €	- €
218200 Matériel de transport			- €	- €	- €	- €
218300 Matériel Bureau et Inform.			- €	4 918,09 €	- €	4 918,09 €
218400 Mobilier Bureau			- €	- €	- €	- €
218500 Agencement Sécurité			- €	- €	- €	- €
TOTAUX			- €	8 098,09 €	- €	8 098,09 €

Comptes			AMORTISSEMENTS			
			Amortiss. antérieurs	Dotations linéaires de l'exercice	Cessions	Total
281200 Amort. Agencement/Aménagement des terrains			- €	- €	- €	- €
280530 Amort. Logiciels			- €	901,00 €	- €	901,00 €
281500 Amort. Inst Techn Mat & Outillage			- €	- €	- €	- €
28181 Amort. Inst.gales agencmt aménagt div.			- €	- €	- €	- €
281820 Amort. Matériel de transport			- €	- €	- €	- €
281830 Amort. Matériel Bureau et Inform.			- €	820,62 €	- €	820,62 €
281840 Amort. Mobilier Bureau			- €	- €	- €	- €
281850 Amort. Agencement Sécurité			- €	- €	- €	- €
TOTAUX		- €	- €	1 721,62 €	- €	1 721,62 €

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Logiciels : 3 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 ans

Matériel de transport : 5 ans

Mobilier : 5 ans

Agencement sécurité : 5 ans

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
Société de Commissariat aux comptes
2, avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Tél. 03 80 41 55 57

Etat des créances			
Valeurs brutes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances clients:	2 038 €	2 038 €	
Autres créances:	101 304 €	101 304 €	
Subvention d'exploitation à recevoir	32 600 €	32 600 €	
Subventions CAF à recevoir	68 554 €	68 554 €	
Autre	150 €	150 €	
Charges constatées d'avance:	67 €	67 €	
TOTAL	103 409 €	173 877 €	

Autres créances :

Elles sont principalement constituées de produits à recevoir liés à des subventions.

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique permet de rattacher les charges liées à 2024 qui auraient été payées et/ou comptabilisées sur l'exercice 2023.

Charges à répartir :

Néant

4 - Notes sur le Bilan Passif

Fonds propres			
	A l'ouverture	Affectation du résultat	A la clôture
Compte 106 800 Réserves pour projet de l'entité	- €		- €
Report à Nouveau	- €	0 €	- €
Compte 120 000 Résultat N-1	- €	-3 776 €	- 3 776 €
Résultat en Instance d'affectation			
TOTAL	- €	-3 776 €	- 3 776 €

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
Société de Commissariat aux comptes
2, avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Tél. 03 80 44 55 55

Subventions d'investissement				
	A l'ouverture	Variations		A la clôture
		%	Montant	
SCIC SALSA		100%	600 €	600 €
Fondation Vinci	- €	100%	9 000 €	9 000 €
TOTAL	- €	100%	9 600 €	9 600 €

Subvention d'investissement : Elles seront réintégrées au rythme des amortissements des immobilisations concernées.

Provisions				
	A l'ouverture	Variations		A la clôture
		%	Montant	
Compte 151 800 Autres provisions pour risques	- €	100%	12 178 €	12 178 €
TOTAL	- €	100%	12 178 €	12 178 €

Provisions : Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Provision de fin de carrière: La provision pour engagement de retraite est de 3 007,61€.
 Les critères qui ont servi au calcul des engagements pris en matière de retraite sont:
 Taux d'actualisation : 3,17%
 Âge de départ à la retraite : 62 ans
 Turn over : faible
 Espérance de vie : selon table de mortalité 2000-2002

Etat des dettes				
	Montant brut	Echéance à 1 an au plus	+ 1an - 5ans	A + de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers:	- €	- €		
Dettes fournisseurs:	11 798 €	11 798 €		
Comptes 401 Collectifs fournisseurs	10 914 €	10 914 €		
Compte 408100 Factures non parvenues	885 €	885 €		
Dettes fiscales et sociales:	69 525 €	69 525 €		
Provision pour CP	38 490,56 €	38 491 €		
Personnel – Autres charges	8 884,93 €	8 885 €		
Charges sociales sur provision CP	12 359,31 €	12 359 €		
Autres charges à payer	3 257,63 €	3 258 €		
IJSS	857,12 €	857 €		
Uniformalion	5 675,19 €	5 675 €		
Autres dettes:	- €	- €		
Produits constatés d'avance:	22 518 €	22 518 €		
TOTAL	103 841 €	103 841 €	- €	- €

Produits constatés d'avance : Les produits constatés d'avance correspondent à des subventions d'exploitation notifiées pour 2023 et correspondent au financement d'actions qui auront lieu en 2024.

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
 Société de Commissariat aux comptes
 2, avenue de Bruxelles
 68350 DIDENHEIM
 Tél. 03 89 44 55 55

5 - Notes sur le compte de résultat

Concours publics et subventions d'exploitation				
	2022	Variations		2023
		%	Montant	
741300 ETAT - Aide à l'emploi	- €	100%	28 996 €	28 996 €
742000 Subv.fonctionnement - REGION	- €	100%	8 478 €	8 478 €
744000 M2A Subventions	- €	100%	1 000 €	1 000 €
744010 VILLE Subventions de fonctionnement	- €	100%	282 026 €	282 026 €
745000 CAF Subventions Fonds Locaux	- €	100%	121 270 €	121 270 €
746000 Subv.fonct.PREST.SERVICES CAF	- €	100%	12 925 €	12 925 €
746002 CAF Bonus territoire CTG	- €	100%	662 €	662 €
748000 PREFECTURE Subventions	- €	100%	119 400 €	119 400 €
748200 Subvention SCIC SALSA	- €	100%	20 000 €	20 000 €
TOTAL	- €	100%	594 756 €	594 756 €

6 - Autres informations

Engagements donnés : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles : Néant

Plus-values non comptabilisées sur placements financiers : Néant

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION
 Société de Commissariat aux comptes
 2, avenue de Bruxelles
 68350 DIDENHEIM
 Tél. 03 89 44 55 55