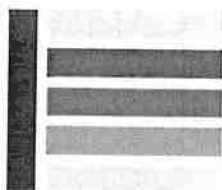


**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

CENTRE SOCIO-CULTUREL DE SAINT-LOUIS

56 rue du Dr Marcel Hurst
68300 SAINT-LOUIS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



EB AUDIT

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

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale du ressort de la Cour d'appel de Colmar
SARL au capital de 1 000 € - RCS Mulhouse B535159115 - APE 6420 Z - TVA intracommunautaire FR 93535159115

Audit | Commissariat aux comptes

EB AUDIT
2, avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
Régionale de Colmar

CENTRE SOCIO-CULTUREL DE SAINT-LOUIS

Exercice clos le 31/12/2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIO-CULTUREL DE SAINT-LOUIS** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point relatif à la situation financière de l'association évoquée dans le paragraphe « FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 2022 ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités des membres du Conseil d'Administration relatives aux comptes annuels

Il appartient aux membres du Conseil d'Administration 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'ils estiment 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 aux membres du Conseil d'Administration 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.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.

Fait à Didenheim
Le 20 juin 2023

Le commissaire aux comptes
EB AUDIT



Alexandra STEMMELIN

BILAN

Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			31.12.2021
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 644.94	16 644.94		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 644.94	16 644.94		
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	341 003.40	287 315.59	53 687.81	49 723.04
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	341 003.40	287 315.59	53 687.81	49 723.04
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)	357 648.34	303 960.53	53 687.81	49 723.04
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	293 515.52	11 504.92	282 010.60	317 879.72
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	120 560.24	11 504.92	109 055.32	135 713.59
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	172 955.28		172 955.28	182 166.13
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	454 158.73		454 158.73	322 257.67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 508.40		14 508.40	10 797.47
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	762 182.65	11 504.92	750 677.73	650 934.86
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	1 119 830.99	315 465.45	804 365.54	700 657.90

BILAN

Passif	31/12/2022 Montant	31.12.2021 Total
CAPITAL	41 172.12	41 172.12
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	261 850.04	113 950.51
REPORT A NOUVEAU		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	50 033.13	147 899.53
SITUATION NETTE (1)	353 055.29	303 022.16
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13 273.72	30 552.97
PROVISIONS REGLEMENTEES	608.73	2 531.65
TOTAL AUTRES FONDS (2)	13 882.45	33 084.62
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	366 937.74	336 106.78
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	88 078.58	60 413.66
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	88 078.58	60 413.66
PROVISIONS POUR RISQUES	8 560.89	8 560.89
PROVISIONS POUR CHARGES	29 710.57	26 878.46
TOTAL PROVISIONS (4)	38 271.46	35 439.35
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
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	108 774.76	80 268.26
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	169 491.87	184 632.95
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	32 811.13	1 042.94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		2 753.96
TOTAL DETTES (5)	311 077.76	268 698.11
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	804 365.54	700 657.90

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Toutes les écritures

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS			
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	410 096.95		399 578.67
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		410 096.95	399 578.67
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 359 201.90		1 368 409.56
VERSEMENT 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		1 359 201.90	1 368 409.56
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	8 912.47		9 115.71
UTILISATIONS DES FOND DEDIES	60 413.66		
AUTRES PRODUITS	33 141.16		25 097.75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 871 766.14	1 802 201.69
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		417 801.18	369 962.75
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	87 463.75		76 732.64
SALAIRES ET TRAITEMENTS	944 187.36		907 110.18
CHARGES SOCIALES	228 498.68		207 215.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	33 148.59		38 721.50
DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 637.94		1 001.62
REPORTS EN FOND DEDIES	88 078.58		60 413.66
AUTRES CHARGES	15 071.29		11 358.82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 829 887.37	1 672 516.67
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		41 878.77	129 685.02

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 218.62		540.27
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)		1 218.62	540.27
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)		1 218.62	540.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	57 698.33		14 212.00
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17 279.25		18 590.71
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	5 931.24		7 178.77
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		80 908.82	39 981.48
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	73 689.55		21 897.01
SUR OPERATION EN CAPITAL	132.51		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	151.02		410.23
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		73 973.08	22 307.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		6 935.74	17 674.24

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 953 893.58	1 842 723.44
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 903 860.45	1 694 823.91
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		50 033.13	147 899.53
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	74 470.00		17 486.84
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		74 470.00	17 486.84
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	74 470.00		17 486.84
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		74 470.00	17 486.84

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (870)	0.00	870 Bénévolat	
864 Personnel bénévole		870000 BENEVOLAT	74 470.00
864000 PERSONNEL BENEVOLE	74 470.00	TOTAL (864)	74 470.00
Total charges contributions volontaires	74 470.00	Total produits contributions volontaires	74 470.00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 804 365,44 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 1 953 893,58 € et dégageant un bénéfice de 50 033,13 €.

L'exercice a une durée de douze mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

1 - DESCRIPTION DETAILLEE DE L'OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION, DE LA NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES ET DES MOYENS MIS EN OEUVRE

Le centre socio-culturel Espace des Lys est un foyer d'initiatives porté par des habitants associés appuyés par des professionnels, capables de définir et de mettre en œuvre un projet de développement social pour l'ensemble de la population d'un territoire. Le centre socio-culturel s'adresse à tous les habitants dans la proximité sans distinction d'âge, d'appartenance ethnique, religieuse ou culturelle, ni situation sociale, avec une attention particulière aux familles et publics fragilisés. Le centre socio-culturel vise l'épanouissement et l'émancipation des personnes, en renforçant le pouvoir d'agir des habitants. Le Centre socio-Culturel Espace des Lys développe plus particulièrement des actions pour les publics de la petite enfance (multi-accueil et LAEP), de l'enfance (périscolaire, extrascolaire et CLAS), de la jeunesse, des familles, adultes et seniors.

2- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 2022 ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le centre a connu depuis le départ de son directeur historique en 2015 des années difficiles.

Après 2 années de bouleversements organisationnels, de réajustement des activités et de travail budgétaire, le centre socioculturel a pu fortement améliorer son modèle économique ces dernières années :

- 2019 : - 39,4 K€
- 2020 : - 38,8 K€
- 2021 : 147,9K€
- 2022 : 50 K€ et une trésorerie 454 K€ correspondant à 2,8 mois de trésorerie.

L'année 2022 a permis au CSC de retrouver une certaine stabilité. Néanmoins, la structure se retrouve confrontée à de nouvelles difficultés.

Financements

La Ville de Saint Louis connaît des contraintes financières et souhaite revoir ses conditions de financement et de mises à disposition de locaux.

Les impacts sont évalués de la manière suivante :

- Baisse de la subvention de fonctionnement : - 55 K€ de produits,
- Hausse des charges locatives des bâtiments mis à disposition : + 38 K€ de charges,
- Cet écart budgétaire est évalué à 93 K€ soit environ 5 % du budget

De plus, des financements temporaires ETAT / CAF sont arrêtés (financement Rebond – émanant de la crise Covid) envisagés initialement sur 2 années. Ces éléments impactent très fortement le provisionnel économique du centre et représentent un écart budgétaire d'environ 138 K€.

Charges

Au niveau des charges d'exploitation, des hausses sont attendues au niveau des charges énergétiques et locatives et des charges de personnel compte tenu de la renégociation de la convention collective (65K à 120 K€).

Le budget prévisionnel 2023 fait état de (-160K€) de déficit si aucune décision n'est prise d'ici la rentrée de septembre 2023.

Le centre va devoir prendre des décisions stratégiques avec ses partenaires institutionnels (CAF & VILLE) pour assurer la viabilité du centre et le CA attend la réunion avec Mme le maire fin juin pour statuer sur le maintien ou non de certaines activités.

L'année 2022 a été marquée par de nombreuses fermetures à la crèche du fait de manque de personnel, ce qui a conduit l'association à fermer 19 places à partir de la rentrée 2022. L'association a été impactée financièrement par l'inflation notamment concernant les salaires, le prix des repas, les fluides.

3- PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

* Les comptes annuels de l'exercice 2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable 2018-06 du 5 décembre 2018 applicable pour la première fois pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- * continuité de l'exploitation
- * permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- * indépendance des exercices.

* L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

* La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Provisions pour risques et charges : indemnités de retraite : méthode de calcul et hypothèses retenues et taux d'actualisation

Provision pour départ à la retraite :

L'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'1/60e de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans, conformément aux dispositions de la convention collective des centres sociaux et sociaux culturels,

Le calcul de la provision tient compte de la probabilité de survie et de la probabilité de non départ

Il se base sur les hypothèses suivantes :

* Départ à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans, (Le report de l'âge légal de départ en retraite n'a pas modifié de façon significative le montant de l'IFC. Il n'en a donc pas été tenu compte)

* Taux d'augmentation des salaires est de 3,50 % annuel.

* Taux de charges sociales de 40 %.

* Taux d'actualisation de 3,70 %.

* Taux de rotation de 54 % pour les employés et 0 % pour les cadres.

Provision pour créances clients :

Le montant de la provision pour créances douteuses prend en compte les créances impayées antérieures au 31 décembre 2020. La provision couvre le risque de non-recouvrement de ces créances

4 - COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

* Variation de l'Actif

	DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITIONS	SORTIES	CUMUL FIN DE PERIODE
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 208000	30 745,16	0,00	14 100,22	16 644,94
MATERIEL TECHNIQUE 215000	162 465,59	4 577,39	81 319,21	85 723,77
AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS 218100	128 955,32	25 328,08	23 052,87	131 230,53
MATERIEL DE TRANSPORT 218200	36 185,76	0,00	0,00	36 185,76
GROS MATERIEL DE BUREAU 218300	71 301,97	0,00	24 715,55	46 586,42
MATERIEL INFORMATIQUE 218350	50 000,79	7 340,40	16 064,27	41 276,92
TOTAL	479 654,59	37 245,87	159 252,12	357 648,34

* Amortissements

	VALEUR MATERIEL	AMORTI. DEBUT EXERCICE	AMORTI. EXERCICE	SORTIES EXERCICE	CUMUL FIN EXERCICE	VNC FIN EXERCICE
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 208000	16 644,94	30 745,18	0,00	14 100,22	16 644,94	0,00
MATERIEL TECHNIQUE 215000	85 723,77	147 640,83	9 652,22	81 186,70	76 106,35	9 617,42
AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS 218100	131 230,53	106 223,64	13 426,76	23 052,87	96 597,53	34 633,00
MATERIEL DE TRANSPORT 218200	36 185,76	28 872,87	6 940,47	0,00	35 813,34	372,42
GROS MATERIEL DE BUREAU 218300	46 586,42	70 956,68	303,66	24 715,55	46 544,79	41,63
MATERIEL INFORMATIQUE 218350	41 276,92	45 492,37	2 825,48	16 064,27	32 253,58	9 023,34
TOTAL EXERCICE	357 648,34	429 931,57	33 148,59	159 119,61	303 960,53	53 687,81

EB AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
2 avenue de Bruxelles
68350 DIDENHEIM
Tél 03 89 44 55 55

L'Association a utilisé de mode linéaire d'amortissements pour toutes les immobilisations

COMPTE	LIBELLES	DUREE
208000	Autres Immobilisations Incorporelles	de 1 à 3 ans
215000	Matériel Technique	de 3 à 5 ans
218000	Agencements et Installations	de 3 à 10 ans
218200	Matériel de transport	5 ans
218300	Gros matériel de bureau - Matériel informatique - Gros matériel divers	10 ans
218350	Matériel Informatique	de 3 à 5 ans

ECHEANCE DES CREANCES				
	Total	moins d'un an	1 à 4 ans	5 ans
Compte client	120 560,24	120 560,24	-	
Avances et acomptes personnel	322,30	322,30	-	
Subvention exploitation	42 500,00	42 500,00	-	
Produits à recevoir	24 074,46	24 074,46	-	
Produits à recevoir CAF	105 978,75	105 978,75	-	
Total	293 435,75	293 435,75	-	-

A noter la présence de créances clients créditrices dans le poste client non décompensées
Une analyse sera réalisée lors du prochain exercice.

PRODUITS A RECEVOIR AU 31/12/2022	
Libellés	Montant
Rbt frais rejets prélèvements	900,00
Rbt Priméo Maison de Quartier	972,93
Rbt Priméo Multi-Accueil	750,86
URSSAF 1,50 % Alsace-Moselle	250,68
CAF	21 199,99
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	24 074,46

* DISPONIBILITES AU 31 décembre 2022

COMPTE	LIBELLES	MONTANT
531002	Caisse Espace Loisirs	640,12
531001	Caisse l'Atelier	59,39
512000	CCM - Compte courant	123 807,43
512100	CCM - Compte dépôt	329 651,79
TOTAL DISPONIBILITES		454 158,73

* DETAIL DES CHARGES CONSTATES D'AVANCE au 31 décembre 2022

CHARGES	
Libellés	Montant
Assurances Générali	10 510,19
ELISFA	3 886,00
Grenke	112,21
TOTAL CHARGES	14 508,40

* DETAIL REPORTS EN FONDS DEDIES au 31 décembre 2022

Libellés	Montant
CAF - Subvention CLAS	3 078,58
Etat - Jeunes en rupture	85 000,00
TOTAL	88 078,58

5 - COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

* Variation des fonds propres

COMPTE	LIBELLES	MONTANT
101300	Fonds associatifs sans droits de reprise	41 172,12
106600	Réserves de fonctionnement au 31 décembre 2021	113 950,51
	Résultat de l'exercice 2021	147 899,53
120000	Bénéfice 2022	50 033,13
	TOTAL FONDS PROPRES	353 055,29
131300	Subvention d'équipement au 31 décembre 2022	49 794,55
131303	Subvention fonctionnement du conseil départemental	3 619,00
139000	Subvention d'investissements inscrite au compte de résultat	-40 139,83
145000	Provisions réglementées	608,73
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	13 882,45
	TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	366 937,74

Les provisions pour risques et charges se décomposent comme suit :

Provision pour risques	8 560,89
Provision pour charges	29 710,57
TOTAL PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	38 271,46

ECHEANCE DES DETTES

Libellés	Total	moins d'un an	1 à 4 ans	5 ans
Emprunts et dettes	-	-		
Avances et acomptes reçus sur commande	23,58	23,58		
Dettes fournisseurs	108 751,18	108 751,18		
Dettes fiscales et sociales	169 491,87	169 491,87		
Dettes diverses	32 811,13	32 811,13		
Produits constatés d'avance	-	-		
TOTAL	311 077,76	311 077,76	-	-

DETAIL DES CHARGES A PAYER au 31 décembre 2022

FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	
Libellés	Montant
Congés Payés	53 198,50
Charges sociales sur Congés Payés	19 012,74
Heures à récupérer	22 159,91
Charges sociales sur Heures à récupérer	10 594,32
Autres charges à payer sur dettes sociales	7 933,53
Diverses charges à payer	31 768,19
SOLICOOK	4 203,88
PRIMEO - Atelier	109,25
REGIOGAZ - Multi-Accueil	3 045,03
DIAMWOND	70,40
EB AUDIT	3 360,00
CHARGES LOCATIVES LOCAUX ANNEXES	26 368,86
TOTAL CHARGES A PAYER	181 824,61

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE au 31 décembre 2022

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Libellés	Montant
	0,00
TOTAL PRODUITS	0,00

6- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation analytique des charges et produits sur 2022

SECTEURS	CHARGES	PRODUITS	RESULTAT
MULTI- ACCUEIL	632 448,04	590 591,51	-41 856,53
PILOTAGE	216 979,61	241 878,81	24 899,20
SOCIO-CULTUREL	160 364,68	160 421,07	56,39
ANIM COLLECTIVE FAMILLE	44 207,65	62 192,52	17 984,87
POLITIQUE DE LA VILLE	157 955,83	150 063,33	-7 892,50
ACCUEILS DE LOISIRS	585 359,74	643 101,44	57 741,70
JEUNESSE	106 544,90	105 644,90	-900,00
TOTAL	1 903 860,45	1 953 893,58	50 033,13

Ventilation analytique des charges et produits sur 2021

SECTEURS	CHARGES	PRODUITS	RESULTAT
MULTI- ACCUEIL	673 353,54	699 866,36	26 512,82
PILOTAGE	199 650,26	220 758,27	21 108,01
SOCIO-CULTUREL	117 112,33	141 336,89	24 224,56
ANIM COLLECTIVE FAMILLE	71 013,12	70 944,85	-68,27
POLITIQUE DE LA VILLE	134 569,02	128 069,28	-6 499,74
ACCUEILS DE LOISIRS	499 125,64	581 747,79	82 622,15
TOTAL	1 694 823,91	1 842 723,44	147 899,53

Valorisation des contributions volontaires 2022

35 bénévoles d'activité en 2022			
SECTEUR	HEURES REALISEES	COUT HORAIRE (SMIC + Charges)	TOTAL
Jeunesse	110,00	14,06	1 546,48
ASL -FLE	804,00	14,06	11 303,36
LAEP	516,50	14,06	7 177,07
Famille	841,00	14,06	11 907,89
Couture	44,00	14,06	618,59
CLAS	416,50	14,06	5 855,53
Atelier	2 571,00	14,06	36 145,43
TOTAL	5 303,00		74 554,35

Charges exceptionnelles

COMPTE	LIBELLES	MONTANT
671300	DONS ET LIBERALITES	20,00
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES OPERATION GESTION	2 819,78
672000	CHARGES EXCEPTIONNELLES EXERCICES ANTERIEURS *	60 079,52
672102	ECART PS CF *	10 770,25
675200	VALEUR COMP DES ELEMENTS ACTIFS CEDES	132,51
687250	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	151,02
TOTAL		73 973,08
672000	CHARGES EXCEPTIONNELLES EXERCICES ANTERIEURS *	60 079,52
Dont 50 000 € d'annulation CAF Dispositif REBON, car fermeture de l'annexe du Multi-Accueil		
672102	ECART PS CF *	10 770,25
Ecart entre la provision au 31/12/21 et le montant perçu		

Produits exceptionnels

COMPTE	LIBELLES	MONTANT
771300	DONS ET LIBERALITES	1 575,42
771800	PRODUITS EXCEPTIONNELS OPERATION GESTION	3 575,35
772100	SUBVENTION VILLE RATRAPAGE CEJ	21 842,72
772110	CAF ECART PS SUR EXERCICE ANTERIEUR *	23 542,41
772120	VILLE ECART CHARGES LOCATIVES	7 162,43
777000	QUOTE PART SUBV EQUIPEMENT VIRE AU CR*	17 279,25
787250	REPRISE DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	2 073,94
797000	TRANSFERT DE CHARGES	3 857,30
TOTAL		80 908,82
772110	CAF ECART PS SUR EXERCICE ANTERIEUR *	23 542,41
Ecart entre la provision au 31/12/21 et le montant perçu		
772120	VILLE ECART CHARGES LOCATIVES	7 162,43
Ecart entre la provision au 31/12/21 et le montant perçu		
777000	QUOTE PART SUBV EQUIPEMENT VIRE AU CR*	17 279,25
Amortissement de la subvention d'investissement		

Subventions perçues au 31 décembre 2022

Subventions de fonctionnement

	MONTANT
Ville de SAINT-LOUIS	550 000,00
CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES	623 389,17
MSA	287,77
SAINT-LOUIS AGGLOMERATION	22 071,00
POLITIQUE DE LA VILLE	65 953,96
COMMUNAUTE EUROPEENNE D'ALSACE	2 000,00
ETAT	85 000,00
REGION	8 000,00
DIVERS	2 500,00
TOTAL SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	1 359 201,90

Subventions d'investissement au 31 décembre 2022

* Valeurs brutes

Nom des subventionneurs	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
LUDO SERVICE	Atelier	40 000	-	40 000	-
CAF	Concerne plusieurs projets	36 535	-	3 900	-
Fondation VINCI	MDQ	10 000	-	-	32 635
Conseil départemental	Installations placards - LAEP	3 619	-	-	10 000
Autres	Standard téléphonique et autres	7 159	-	-	3 619
TOTAL		97 313	-	43 900	7 159
					53 413

* Amortissements

Nom des subventionneurs	Montant au début de l'exercice	Quote part virée s/ Résultat sur exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	Subvention d'investissement
LUDO SERVICE	33 161	6 839	40 000	-	-
CAF	23 585	6 656	3 900	26 341	-
Fondation VINCI	5 500	2 001	-	7 501	6 294
Conseil départemental	2 895	724	-	3 619	2 499
Autres	1 619	1 060	-	2 679	-
TOTAL	66 760	17 279	43 900	40 140	4 480
					13 273

* Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 600,00 €, décomposés de la manière suivante :

* honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 600,00 €

* Effectif

L'effectif en contrats à durée indéterminée en poste au 31 décembre 2022 s'élevait à 36,09 personnes
Le nombre de personnes employés sous forme de CDI, CDD ou Contrat d'engagement éducatif s'élevait à 88 personnes.

Fait à SAINT-LOUIS, le 28 mars 2023

La Présidente,
Mme Danielle NIEDERHOFFER

