

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social Bureau
28, boulevard Lucien Pierquin
WARCQ
08000 Charleville-Mézières
Tél. 03 24 59 70 50

Bureau
122, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
E-mail :
cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com
Site internet :
www.cabinet-pierquin.com

" CENTRE SOCIAL ET CULTUREL " " ANDRE DHOTEL "

Association régie par la Loi de 1901

88, Rue Albert Poulain
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

SIRET 382 218 790
CODE NAF 8899B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

J B P
SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2024

(Du 1^{er} janvier 2024 au 31 Décembre 2024)

membre du réseau
ABSOLUCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
Siège social : SIRET 351.532.528.00061 - Bureau : SIRET 351.532.528.00079
APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues par l'ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945 et du décret n° 2012-432 du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expert-comptable ainsi que de l'article R.822-70 du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 Social et Culturel André Dhôtel relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note incertitudes sur la continuité d'exploitation de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821.50 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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 appliqué notamment pour ce qui concerne le poste des subventions et prestations provenant de la Caisse d'allocations familiales des Ardennes

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

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 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.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 :

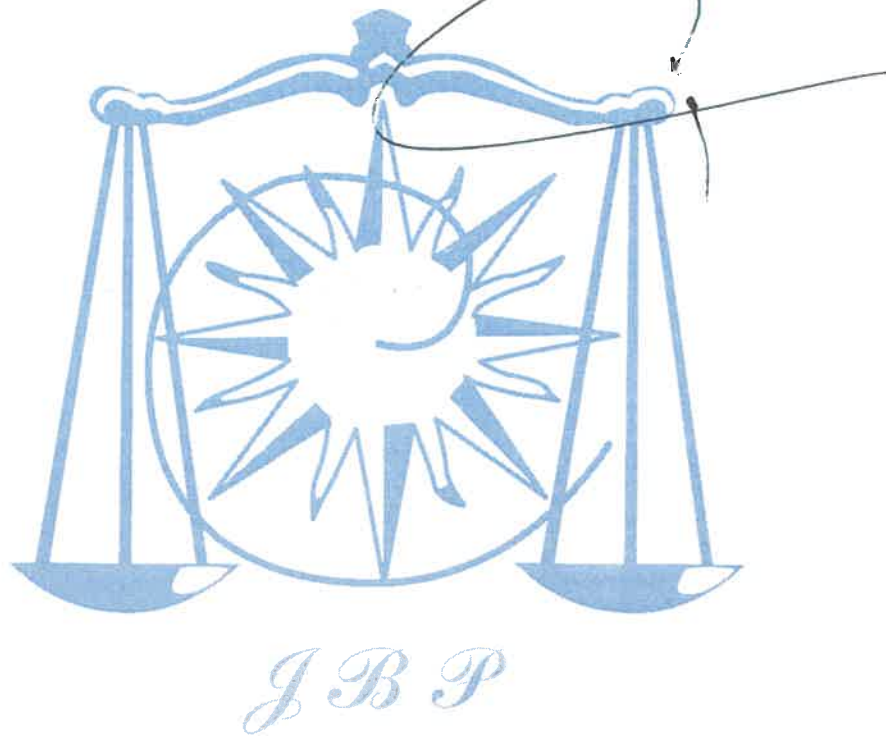
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 enfin 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 Warcq,
Le 6 Juin 2025.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 540.16		3 540.16	3 540.16
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	3 540.16		3 540.16	3 540.16
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	337 979.38	301 801.74	36 177.64	44 523.37
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	337 979.38	301 801.74	36 177.64	44 523.37
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	315.00		315.00	315.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30.00		30.00	30.00
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	285.00		285.00	285.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	341 834.54	301 801.74	40 032.80	48 378.53
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	155 783.84		155 783.84	143 581.96
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES				
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	155 783.84		155 783.84	143 581.96
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	96 958.00		96 958.00	139 629.36
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	538.68		538.68	538.68
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	253 280.52		253 280.52	283 750.00
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	595 115.06	301 801.74	293 313.32	332 128.53

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	38 804.43	38 804.43
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	49 439.02	92 103.77
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-46 053.94	-42 664.75
SITUATION NETTE (1)	42 189.51	88 243.45
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 396.00	
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	3 396.00	
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	45 585.51	88 243.45
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	33 929.25	36 858.75
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	33 929.25	36 858.75
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	82 682.00	89 430.00
TOTAL PROVISIONS (4)	82 682.00	89 430.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	24 835.47	28 475.66
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19 065.26	9 271.99
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	86 315.83	78 398.68
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	900.00	1 450.00
TOTAL DETTES (5)	131 116.56	117 596.33
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	293 313.32	332 128.53

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	3 478.00		3 089.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	188 465.10		190 487.94
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		188 465.10	190 487.94
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	523 440.78		534 151.44
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		523 440.78	534 151.44
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	16 144.31		1 755.27
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	36 858.75		53 151.14
AUTRES PRODUITS	0.26		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		768 387.20	782 634.79
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	138 386.92		119 090.75
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26 381.41		26 510.66
SALAIRES ET TRAITEMENTS	460 183.32		457 322.11
CHARGES SOCIALES	156 351.79		156 306.83
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	8 345.73		10 157.59
DOTATIONS AUX PROVISIONS			7 236.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	33 929.25		36 858.75
AUTRES CHARGES	0.79		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		823 579.21	813 482.69
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-55 192.01	-30 847.90

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	1 283.36		706.18
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)		1 283.36	706.18
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	631.58		
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		631.58	
RESULTAT FINANCIER (3-4)		651.78	706.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	21 332.00		8 338.82
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		21 332.00	8 338.82
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	12 845.71		20 861.85
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		12 845.71	20 861.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		8 486.29	-12 523.03

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

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)		791 002.56	791 679.79
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		837 056.50	834 344.54
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		46 053.94	42 664.75
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			

**COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ANDRE DHOTEL

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31 décembre 2024

De l'association sis : 88, Rue Albert Poulain – 08 000 Charleville-Mézières
Dont le secteur d'activité : Centre social et Culturel

L'association a pour but la gestion et le contrôle du Centre d'animation Socioculturel sur le quartier de la Houillère à Charleville-Mézières. Elle regroupe et favorise une animation sociale, culturelle, d'éducation populaire, de rencontre de tout âge et de toute condition, de formation et d'insertion professionnelle et sociales. Elle sera sans discrimination raciste, sexiste, confessionnelle ou politique, neutre de tout.

L'association met en place tous les moyens humains et matériels permettant la réalisation de l'objet social de l'association. En particulier :

- Mise en place d'une équipe de salariés et de bénévoles,
- En synergie avec les pouvoirs publics, ainsi que les acteurs privés construction d'un partenariat fort avec les habitants du quartier de la Houillère,

L'association inscrit son action dans une logique de développement social local.

Les comptes annuels avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total bilan net est de 293 313.32 € et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 46 053.94 € ont été établis et présentés conformément aux dispositions du nouveau règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2020.

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

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

Les comptes annuels ont été établis par la Présidente de l'Association.

I- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément à la nouvelle réglementation n°2018-06 du 5 décembre 2018 et aux préconisations de la caisse d'allocations familiales :

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ANDRE DHOTEL

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :

L'association ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L.123-16 du Code de commerce, a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables

L'association n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

L'association n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

- les frais de constitution, de transformation, et de premier établissement
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur les immobilisations incorporelles et corporelles
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur les titres de participation et titres de placements immobilisés,
- les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actif
- les composants de 2^{ème} catégorie et les provisions pour grosses révisions.

Engagements et indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan au 31/12/2024 pour un montant évalué selon la méthode actuarielle à 82 682 euros.

Incertitudes sur la continuité d'exploitation

Les comptes annuels font apparaître un déficit de 46 053.94 € pour cet exercice. Cette situation est à l'origine d'une dégradation des fonds propres de l'association mais qui restent positifs à hauteur d'un montant de 42 189.51 € au 31 Décembre 2024.

Quant aux prévisions sur l'exercice 2025, celles-ci laissent apparaître dans le budget prévisionnel un déficit à hauteur de 41.237 €, et une situation de trésorerie tendue ; les avances de trésorerie effectuées par la ville de Charleville en début d'année permettant tout juste de faire face à notre passif exigible.

Le Centre social a mis en œuvre tous les moyens afin de résister financièrement et de retrouver l'équilibre de ses comptes en mettant en place des mesures d'économie, en maîtrisant au mieux sa masse salariale, en veillant scrupuleusement au respect du budget des projets, en n'engageant aucune nouvelle action sans en connaître les financements accordés et en adaptant les actions aux financements obtenus.

II- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

2.1- VARIATION DE L'ACTIF IMMOBILISE

Tableau des variations des immobilisations

ACTIF IMMOBILISE	Début d'exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Logiciels	3 540			3 540
Total	3 540			3 540
<u>Constructions</u>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Matériel et outillage	107 736.60			107 736.60
- Installation, agencement div.	113 400.79			113 400.79
- Matériel de transport	35 649.26			35 649.26
- Matériel de bureau et info.	81 192.73			81 192.73
-				
Total	337 979.38			337 979.38
<u>Immobilisations financières</u>	315			315
-				
Total	315			315
TOTAL GENERAL	341.834.38			341.834.38

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

2.2- AMORTISSEMENTS

Les amortissements sont calculés sans considération de la valeur résiduelle suivant le mode linéaire pour 5 à 10 ans et le mode dégressif pour 3 à 5 ans

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes, en l'absence de décomposition :

- immobilisations incorporelles 0 à 3 ans
- constructions 0 ans
- matériels et outillages 5 ans
- agencements et installations 5 à 10 ans
- matériel de transport 3 ans
- matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- mobilier 3 à 5 ans

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ANDRE DHOTEL

Tableau des variations des amortissements

AMORTISSEMENTS	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>	3 540			3 540
- Logiciels				
Total	3 540			3 540
<u>Constructions</u>				
<u>Autres immobilisations</u>				
- Matériel et outillage	73 375	4 703		78 077
- Agencements installations	103 773	2 477		106 250
- Matériel de transport	35 649			35 649
- Matériel de bureau et info.	77 118	1 166		78 285
- Mobilier				
Total	289 915	8 346		298 261
TOTAL GENERAL	293 455	8 346		301 801

2.3- REEVALUATION

Aucune réévaluation de l'actif immobilisé n'a été pratiquée au cours de l'exercice.

2.4- FRAIS D'ETABLISSEMENT

Il n'y a pas de frais d'établissement.

2.5- FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il n'y a pas de frais de recherche et de développement.

2.6- PRODUITS A RECEVOIR

- Prestations services
- Subventions d'exploitation et Prestations CAF 155.166 €
- Produits divers
- Activités annexes

2.7- DIFFERENCE SUR LES ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

Le poste "valeurs mobilières de placement", compte tenu des cours de bourse à la date de la clôture de l'exercice peut être évalué à 0 €

Il figure au bilan pour sa valeur d'acquisition de 0 €

Soit une plus-value latente de 0 €

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ANDRE DHOTEL

2.8- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance concernent :

- les charges d'exploitation pour 539 €
- les charges financières pour 0 €
- les charges exceptionnelles pour 0 €

Total 539 €

2.9- CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Aucune charge à répartir sur plusieurs exercices n'a été comptabilisée sur l'exercice.

III- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

3.1- VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	38 804				38 804
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecart de réévaluation	0				0
Réserves	0				0
Report à nouveau	92 103	-42 664			49 439
Excédent ou déficit de l'exercice	-42 664	42 664	- 46 054		-46 054
Situation nette	0				0
Fonds propres consommables	0				0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées	0				0
TOTAL	88 243	0	-46 054		42 189

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ANDRE DHOTEL

3.2- FONDS DEDIES

<i>Fonds dédiés</i>	2024	2023
FONDS DEDIES JOURNEES SANTE	0	0
FOND DEDIE PREVENTION FAMILLES	0	0
FONDS DEDIES ATELIERS SOCIO-LINGUISTIQUE	-3 594,90	-456,52
FONDS DEDIES PREV GEN INS FAMILLE	-1 116,55	-861,32
FONDS DEDIES ACCOMPAGNEMENT SCOLARITE	0	-2 570,62
FONDS DEDIES AGIR SENIORS	0	-10 000,00
FONDS DEDIES ADOS	0	0
FONDS DEDIES SEPT SAMEDIS PANDEMIE	0	-1 967,09
FONDS DEDIES MULTIMEDIA	-2 914,94	-19 192,54
FONDS DEDIES LUDOTHEQUE	0	-1 810,66
FONDS DEDIES PASS SOLIDAIRE	-6 520,00	0
FONDS DEDIES PASS NUMERIQUE	-7 828,00	0
FONDS DEDIES PASS SPORT SANTE	-7 813,00	0
FONDS DEDIES PARENTS PARLONS NUMERIQUE	-11,64	0
FONDS DEDIES VIENS ON BOUGE	-4 130,22	0

3.4- CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

- emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	- €
- emprunts et dettes financières divers	- €
- dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 400,00 €
- dettes fiscales et sociales	25 791,00 €
- autres dettes	9 606,00 €
Total	31 191,00 €

3.5- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance concernent :

- les produits d'exploitation pour	900,00 €
- les produits financiers pour	0 €
Total	900,00 €

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ANDRE DHOTEL

IV- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF ET PASSIF

4.1- ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autre immobilisations financières	315	315	
Actif circulant	155 784	155 784	
TOTAL GENERAL	156 099	156 099	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit	24 835	4 768	20 067	
Emprunts et dettes financières divers	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 065	19 065		
Personnel et comptes rattachés	21 517	21 517		
Organismes sociaux	38 280	38 280		
Etat et autres collectivités	728	728		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	900	900		
TOTAL GENERAL	105 325	85 258	20 067	

4.2- PROVISIONS

AMORTISSEMENTS	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	89 430	6 748		82 682
Provisions pour licenciement				
Provisions sur subventions				
TOTAL GENERAL	89 430	6 748		82 682

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ANDRE DHOTEL

4.3- ECARTS DE CONVERSION

L'exercice n'enregistre aucun écart de conversion.

V. COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1- VENTILATION DES PRESTATIONS

SECTEURS D'ACTIVITE	Exercice	Exercice précédent
Recettes usagers	47 084	47 465
Caf	141 381	143 022
TOTAL GENERAL	188 465	190 487

5.2- VENTILATION DES SUBVENTIONS

SUBVENTIONS	2024	2023
ASP	45 366,24	43 802,16
CARSAT	3 000,00	0,00
FONJEP	14 214,00	14 212,00
VILLE CTG	21 254,00	21 254,00
ANCT	38 000,00	41 200,00
CONSEIL DEPARTEMENTAL	56 161,00	47 000,00
SUBVENTION VILLE	220 660,00	220 660,00
CAAM	34 000,00	29 600,00
SUBVENTION MERVEILLE DE LA NATURE	1 640,00	0,00
VILLE	19 112,00	18 830,00
SUBVENTION COMPLEMENTAIRE CAF	0,00	2 223,00
REAPP	2 737,00	0,00
REAPP BIENVENUE MONDE PARENTS	1 724,00	0,00
REAPP PARENTS PARLONS NUMERIQUE	5 510,00	279,00
SUBVENTION ARS	0,00	20 000,00
REGION	0,00	13 800,00
CAF ADOLESCENTS	5 521,54	10 227,28
CAF LUDOTHEQUE	0,00	5 484,00
CAF FPT LE MOIS DU	10 000,00	0,00
CAF FPT MULTIMEDIA	3 726,00	0,00
CAF FPT MERVEILLE DE LA NATURE	1 121,00	0,00
CAF FPT ALLER VERS	1 905,00	0,00
CAF FPT VIENS JE T'EMMENE	5 103,00	0,00
CAF FPT VIENS ON BOUGE	2 670,00	0,00
CAF AGIR A COTE DE L'ECOLE	30 016,00	45 580,00
DPV (EX DDU)		
LA POSTE		
TOTAL GENERAL	523 440,78	534 151,44

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL ANDRE DHOTEL

5.3- VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'entité fournit des informations sur les contributions volontaires en nature dont elle bénéficie.

- Charges supplétives personnel Ville de Charleville
- Charges supplétives locaux Ville de Charleville

La contribution volontaire correspondant à la mise à disposition de personnel par la ville de Charleville-Mézières n'a pas été valorisée au titre de cet exercice.

5.4- COTISATIONS

Les cotisations figurant au compte de résultat correspondent à des cotisations sans contrepartie.

5.5- TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION

Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice viennent en diminution des charges d'exploitation pour un montant de 1 402 euros

5.6- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS	Exercice	CHARGES	Exercice
CAF	21 332	Régularisation intérêts prêts 2022 et 2023 Régularisation CAF 2023	1 446 11 400
TOTAL GENERAL	21 332	TOTAL GENERAL	12 846