

CENTRE SOCIOCULTUREL COREAL

**Siège social :
16, rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
68270 WITTENHEIM**

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Sàrl JMK
Société de commissariat aux comptes inscrite**

**4 rue de la Montagne
BP 1116
68052 MULHOUSE Cedex**

Tél. : 03 89 64 40 00

Aux membres de l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **CENTRE SOCIOCULTUREL COREAL**, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	577.770 €
- Total des produits d'exploitation :	756.857 €
- Résultat net comptable :	5.894 €

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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que nous avons plus particulièrement examiné le mode de comptabilisation des subventions publiques.

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.

Vérification spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de votre association

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directeur et dans les autres documents adressés aux membres 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 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 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 MULHOUSE, le 26 juin 2024.

**Le Commissaire aux Comptes
SÀRL JMK**

Signé par Yves Sibourg
Le 28/06/24

ID: tx_Mx4rJd8Kd5gP



**Yves SIBOURG
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit**

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 936,36	10 750,63	185,73	1 410,67
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	14 636,39	14 092,13	544,26	725,35
	Autres immobilisations corporelles	124 793,92	110 099,02	14 694,90	16 828,87
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	60,00		60,00	15,00
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				400,00
	TOTAL (I)	150 426,67	134 941,78	15 484,89	19 379,89
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	718,90		718,90	6 893,27
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	5 268,54	1 004,67	4 263,87	4 155,74
	Autres créances	129 649,82		129 649,82	158 318,13
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	416 818,68		416 818,68	384 937,75
	Charges constatées d'avance	10 834,11		10 834,11	6 090,89
	TOTAL (II)	563 290,05	1 004,67	562 285,38	560 395,78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		713 716,72	135 946,45	577 770,27	579 775,67
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					400,00
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	9 549,43	9 549,43
	Report à nouveau	229 209,28	217 442,17
	Résultat de l'exercice	5 894,36	11 767,11
	Total des fonds propres	244 653,07	238 758,71
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 316,15	15 340,38
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	8 316,15	15 340,38
	Total des fonds associatifs	252 969,22	254 099,09
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	64 274,50	68 064,86
	Total des provisions	64 274,50	68 064,86
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 875,46	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	154,00	2 972,18
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 817,35	31 609,13
	Dettes fiscales et sociales	157 928,70	117 579,84
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 263,54	76 751,77
	Produits constatés d'avance	35 487,50	28 698,80
	Total des dettes	260 526,55	257 611,72
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	577 770,27	579 775,67
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 894,36	11 767,11
	(1) Dont à moins d'un an	260 372,55	254 639,54
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	10 875,46	

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	96 872,04	78 025,28
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	389 934,48	592 013,84
	Dons	9 181,80	11 641,50
	Cotisations	4 501,50	4 568,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	98,40	2,73
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 045,60	1 611,63
	Autres produits	249 222,83	49 230,06
	Total des produits d'exploitation	756 856,65	737 093,04
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	200 572,25	180 689,20
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 043,70	21 339,32
	Rémunération du personnel	418 843,41	407 763,19
	Charges sociales	114 679,66	107 196,33
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 998,10	8 435,14
	Dotation aux provisions		6 786,04
	Autres charges	822,62	952,09
	Total des charges d'exploitation	769 959,74	733 161,31
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(13 103,09)	3 931,73
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	7 630,93	1 384,66
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	7 630,93	1 384,66
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(5 472,16)	5 316,39
	Produits exceptionnels	16 120,17	6 524,72
	Charges exceptionnelles	3 447,65	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 672,52	6 524,72
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	1 306,00	74,00
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	780 607,75	745 002,42
	TOTAL DES CHARGES	774 713,39	733 235,31
	EXCEDENT ou DEFICIT	5 894,36	11 767,11
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	229 391,00	159 527,00
	Bénévolat		
	Prestations en nature	218 157,00	150 007,00
	Dons en nature	11 234,00	9 520,00
	CHARGES	229 391,00	159 527,00
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	218 157,00	150 007,00
	Personnel bénévole	11 234,00	9 520,00

Préambule

PREAMBULE

Le centre social et familiale a été créé le 8 novembre 1990 et après 26 ans, il s'installe dans des nouveaux locaux mis à disposition par la Ville de Wittenheim. L'Espace Roger Zimmermann abrite ainsi 1 249 m² d'espaces dédiés au centre social.

Le centre social et familiale devient alors le Centre Socioculturel CoRéel en novembre 2016.

Le centre Social est une structure associative animant et gérant un équipement au profit d'une population, en collaboration avec la municipalité et les associations locales. Il s'adresse à tous les wittenheimois, à l'ensemble des partenaires locaux au service au lien social entre tous les habitants des quartiers de la ville. C'est un espace laïc d'éducation populaire et sa volonté est de s'adresser de façon privilégiée mais non exclusive aux jeunes, sans limite d'âge, mineurs ou majeurs, citoyens.

La mission du Centre Socioculturel CoRéel est d'être un lieu d'accueil, d'information, d'orientation, de rencontres et de dialogue. Il permet de rompre l'isolement en favorisant la mixité sociale et interculturelle.

Il est ouvert à toutes les générations et fait partie de la Fédération des Centres Sociaux de France.

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 577 770 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 780 608 euros et un total charges de 774 713 euros, dégageant ainsi un résultat de 5 894 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du Commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncé par le Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concernant l'application du règlement sur les actifs, l'association a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, l'association n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- L'association ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.
- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

Règles et Méthodes Comptables

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

- Constructions	10 à 40 ans
- Installations techniques , matériel & outillage industriels	5 à 12 ans
- Installations générales, agencements	6 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Mobilier de bureau & informatique, mobilier	3 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances nées en 2023 et non soldées au 21 mars 2024 sont provisionnées à 75 % et les créances nées antérieurement à 2023 sont provisionnées à 100 %.

Ces créances d'un montant de 5 268.54 euros ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 1 004.67 euros.

Subventions

Subvention d'investissement

Les subventions d'investissement sont rapportées au compte de résultat au même rythme que les amortissements du bien auxquels elles sont affectées.

Concours publics et subvention d'exploitation

Les subventions reçues pour faire face à l'activité du Centre Social sont comptabilisées en produits d'exploitation lorsque les actions financées par ces subventions sont engagées.

Lorsque des actions sont engagées au cours de l'exercice et que la subvention a été notifiée mais non versée, un produit à recevoir est comptabilisé à la clôture de l'exercice à hauteur du montant des dépenses engagées.

L'association a perçu en 2023 un montant de 389 934.48 euros de subvention d'exploitation provenant de la ville de Wittenheim, de la CAF, du CEA, de la M2A et de divers organismes.

Règles et Méthodes Comptables

Cotisations

Chaque adhérent s'acquitte d'une cotisation annuelle dont le montant est fixé par l'Assemblée Générale sur proposition du Conseil d'Administration.

Montant de la carte pour la saison 2023-2024 :

- Carte Familiale 15 euros
- Carte Adulte 11.5 euros
- Carte Jeunesse 6.5 euros

La carte de membre est valable du 1er septembre au 31 août de l'année suivante, par conséquent le montant des cotisations encaissées sur l'exercice correspondant à la période du 1er janvier au 31 août de l'année suivante est comptabilisé en "Produits constatés d'avance" à la clôture de l'exercice. Le montant total des produits des cotisations de carte de membres s'élève à 4 501.50 euros au 31 décembre 2023.

Contribution colontaires en nature

Bénévolat

L'association bénéficie d'aide de bénévoles tout au long de l'année pour les différentes activités de l'association ainsi que son bon fonctionnement. Ces heures sont effectuées par les administrateurs représentants des usagers, les écrivains publics et les personnes aidant au CLAS, aux ASL, au Conseil Citoyen, à la comptabilité ainsi qu'à l'accueil du Petit Poucet. Ces heures sont évaluées à 848 heures et valorisées au SMIC horaire brut chargé ($11.52 \text{ euros} \times 1.15 \times 848 = 11\,234 \text{ euros}$).

Prestation en nature

La ville de Wittenheim met à disposition de l'association des locaux mutualisés avec la ville de Wittenheim ainsi que des locaux à usage exclusif du centre socioculturel. L'ensemble représente une surface totale de 1 249 m² situé dans l'Espace Roger Zimmermann, 16 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny à Wittenheim. Nous avons valorisé le loyer mensuel à 12 euros TTC/mois/m² soit un total de 179 856 euros.

Les charges locatives liées aux locaux sont prises en charge par la ville de Wittenheim et correspondent à 38 301 euros de prestations annuelles en nature.

Engagement financier en matières de pensions et retraites

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée selon la méthode des unités de crédits projetés.

Indemnité de départ à la retraite

Montant de l'engagement total : 64 274.50 euros

Règles et Méthodes Comptables

Hypothèses de calcul retenues

Taux d'actualisation : 2.64 %

Taux d'évolution des salaires pour le cadres et les non cadres : 2.5%

Taux de charges pour les non cadres : 30 %

Taux de charges pour les cadres : 51 %

Taux de contribution employeur pour les cadres et les non-cadres : 50 %

Turn-over pour les cadres et les non-cadres : faible

Départ à l'initiative du salarié : 50 %

Départ à l'initiative de l'employeur : 50 %

Age de départ à la retraite : 65-67 ans (départ à taux plein)

Détail des produits et charges exceptionnels

Produits exceptionnels :

Sur exercice antérieur : 9 087 euros

Reprise subventions d'investissement : 7 024 euros

Divers : 9 euros

Total : 16 120 euros

Charges exceptionnelles :

Indus CAF sur extra 2022 : 3 448 euros

Résultat exceptionnel : 12 672 euros

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat s'élève à 5 400 euros.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	10 936,36					10 936,36
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 936,36					10 936,36
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 621,79		601,71		1 587,11	14 636,39
	Instal., agencement, aménagement divers	3 885,20				154,35	3 730,85
	Matériel de transport	51 420,00					51 420,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 361,64		6 453,43		172,00	69 643,07
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		134 288,63		7 055,14		1 913,46	139 430,31
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15,00		45,00			60,00
	Prêts et autres immobilisations financières	400,00				400,00	
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	415,00		45,00		400,00	60,00
TOTAL		145 639,99		7 100,14		2 313,46	150 426,67

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 525,69	1 224,94		10 750,63
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 525,69	1 224,94		10 750,63

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 896,44	181,09	985,40	14 092,13
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 885,20		154,35	3 730,85
	Matériel de transport	40 454,21	5 380,00		45 834,21
	Matériel de bureau, mobilier	57 498,56	3 207,40	172,00	60 533,96
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 734,41	8 768,49	1 311,75	124 191,15

TOTAL		126 260,10	9 993,43	1 311,75	134 941,78
-------	--	------------	----------	----------	------------

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	68 064,86		3 790,36	64 274,50
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		68 064,86		3 790,36	64 274,50
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 062,28	1 004,67	1 062,28	1 004,67
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 062,28	1 004,67	1 062,28	1 004,67
TOTAL GENERAL		69 127,14	1 004,67	4 852,64	65 279,17
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 004,67	4 852,64	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 392,60	1 392,60	
	Autres créances clients	3 875,94	3 875,94	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	124 855,88	124 855,88	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 793,94	4 793,94	
	Charges constatées d'avance	10 834,11	10 834,11	
TOTAL DES CREANCES		145 752,47	145 752,47	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	10 875,46	10 875,46		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 817,35	32 817,35		
	Personnel et comptes rattachés	37 943,39	37 943,39		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 289,58	26 289,58		
	Impôts sur les bénéfices	1 306,00	1 306,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	92 389,73	92 389,73		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	23 263,54	23 263,54		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	35 487,50	35 487,50		
TOTAL DES DETTES		260 372,55	260 372,55		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 549,43			9 549,43
Report à nouveau	217 442,17	11 767,11		229 209,28
Résultat de l'exercice	11 767,11	5 894,36	11 767,11	5 894,36
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 340,38	16 578,80	23 603,03	8 316,15
Provisions réglementées				
TOTAL	254 099,09	34 240,27	35 370,14	252 969,22

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	53 041,04	1 000,00	24 603,03	29 438,01
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	53 041,04	1 000,00	24 603,03	29 438,01
Quotes-parts virées au compte de résultat	37 700,66	7 033,40	23 612,20	21 121,86

Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics			19 645,47	226 166,52	3 190,84	249 002,83
Subventions d'exploitation		82 454,50	190 622,53	116 678,45	179,00	389 934,48
Subventions d'investissement			1 000,00			1 000,00
TOTAL		82 454,50	211 268,00	342 844,97	3 369,84	639 937,31

La subvention d'investissement de 1 000 € est un produit à recevoir de l'année précédente, la subvention a été versée par le CEA le 31 mai 2023

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		128 290
Autres créances		128 290
<i>SUB VILLE WITTENHEIM A RECEVOIR</i>	<i>31 641</i>	
<i>SUB CAF A RECEVOIR</i>	<i>89 430</i>	
<i>SUBVENTION M2A A RECEVOIR</i>	<i>2 008</i>	
<i>SUB. FONJEP A RECEVOIR</i>	<i>1 777</i>	
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>3 434</i>	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		65 049
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 036
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>13 036</i>	
Dettes fiscales et sociales		52 013
<i>DETTES PROVISIO.POUR CONGES</i>	<i>30 746</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>4 571</i>	
<i>CHARG.SOC/CONGES PAYES</i>	<i>11 531</i>	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	<i>1 643</i>	
<i>UNIFORMATION</i>	<i>3 523</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 834
MAIF RCA 2024		7 144	
PLENIA RC DIRIGEANTS		510	
PRODUITS D'ENTRETIEN		425	
TIMBRES		559	
PAPIERS BLANCS		120	
CONTRATS C-ISI		1 659	
DIVERS ABONNEMENTS MAGAZINES		143	
CONTRATS PHOTOCOPIEURS		212	
ABONNEMENTS TITAN		61	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 834

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			35 488
CGET CLASS 2023-2024		9 800	
CEA BIEN VIVRE SON AGE		900	
ASL CGET/DDCSPP/VILLE		13 438	
CONSEIL CITOYEN CGET/VILLE		4 272	
COREAL SE MET AU VERT CGET/VILLE		2 022	
PREVENTION/RESEAUX SOXIAUX CGET		1 263	
DSL SANTE CGET		300	
SANTE DANS LES QUARTIERS		282	
MARCHE DE NOEL VILLE		700	
COTISATIONS MEMBRES		2 143	
PART ADHERENTS SPORT SANTE		368	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			35 488

