

ESPACE CENTRE
Association loi 1901
Siège social : 72 Rue Arago
62100 CALAIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

A la Présidente de l'Association ESPACE CENTRE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ESPACE CENTRE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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.

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

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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 ESPACE CENTRE 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

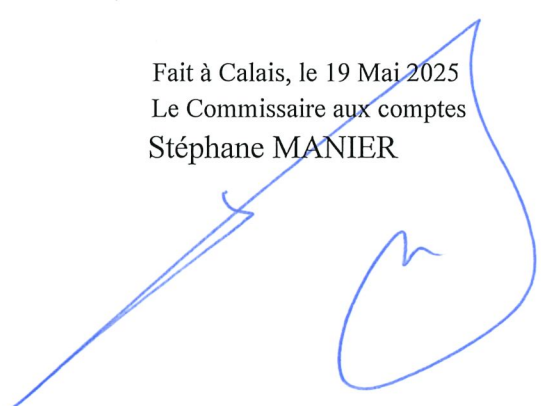
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Calais, le 19 Mai 2025
Le Commissaire aux comptes
Stéphane MANIER



Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes TOTAL	53 486 89 214 464 829 3 919 32 196 271 846 307 963	49 567 57 017 192 982 299 567	47 279 64 656 243 969 355 905
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres TOTAL	400 181 581	400 181 581	181
	Total I				356 086
	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres TOTAL	299 566 299 566	299 566 299 566	193 382
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾ TOTAL II	100 000 261 025 7 935 668 527	100 000 261 025 7 935 668 527	100 000 243 951 1 991 539 324
	Frais d'émission des emprunts III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)				895 410
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	243 914	223 914
	Report à nouveau	158 131	130 739
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	25 878	47 392
	Situation nette (sous-total)	427 925	402 046
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	177 535	166 554
	Provisions réglementées		
Total I		605 460	568 600
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	58 063	81 920
Total II		58 063	81 920
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	24 412	22 582
Total III		24 412	22 582
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	16 828	54 550
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 045	82 616
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	106 371	85 141
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	9 494	
Total IV		280 739	222 308
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		968 675	895 410
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

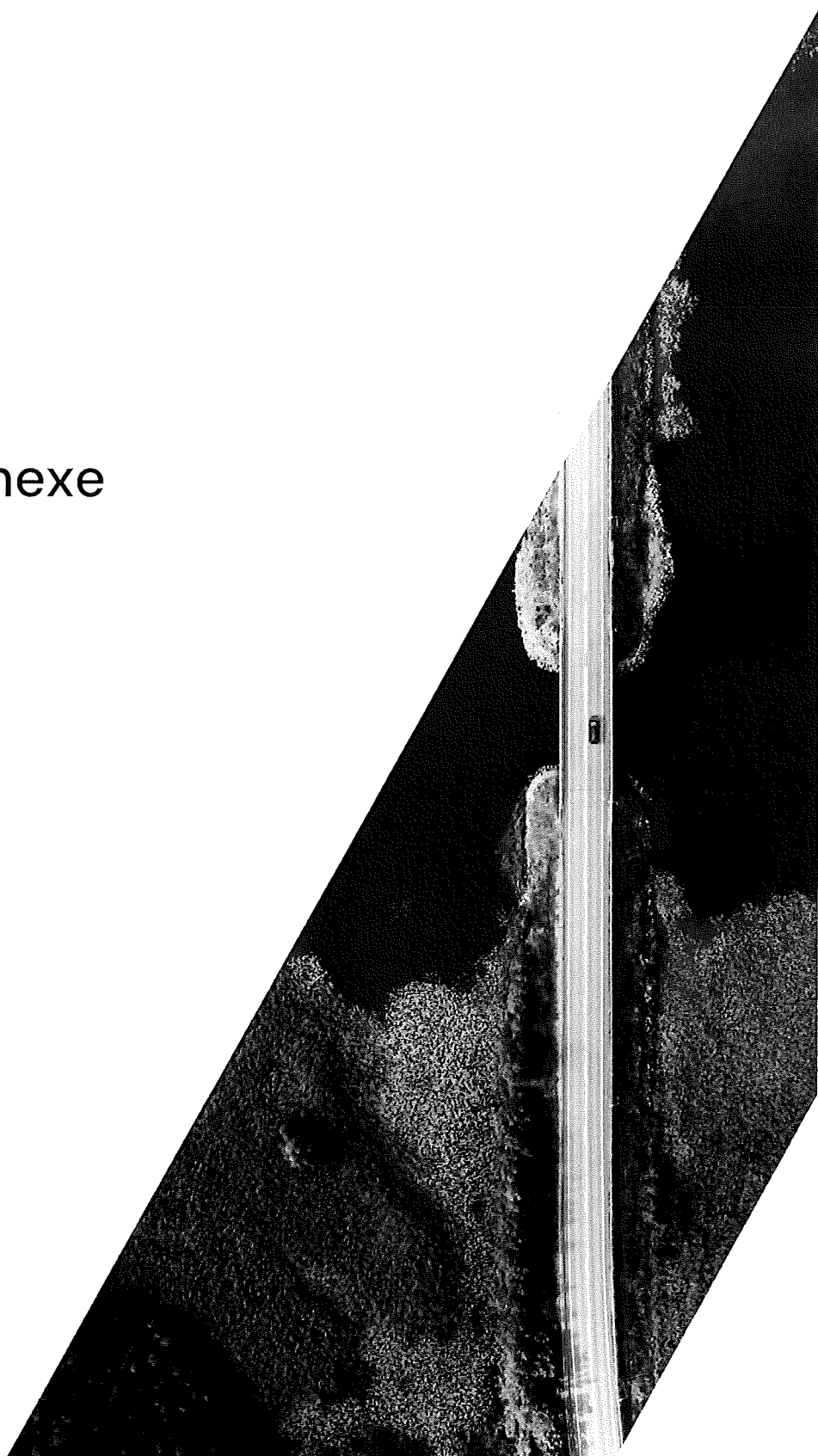
		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	442 139	355 747
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 017 248	971 571
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	499	416
	Utilisations des fonds dédiés	66 920	51 311
	Autres produits	7 005	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 533 813	1 379 046
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	589 588	497 703
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	28 942	26 893
	Salaires et traitements	658 303	615 324
	Charges sociales	155 910	138 903
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	77 251	78 281
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	43 063	35 920
	Autres charges	85	481
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 553 143	1 393 507
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-19 330	-14 461

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 418	2 927
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 418	2 927
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	325	1 090
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	325	1 090
2. Résultat financier (III-IV)		2 092	1 836
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-17 238	-12 624
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 567 34 379	10 41 603 26 459
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	44 946	68 072
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 830	6 213 1 760 81
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	1 830	8 055
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		43 116	60 016
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		VII VIII	
Total des produits (I + III + V)		1 581 177	1 450 046
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 555 299	1 402 653
EXCÉDENT OU DÉFICIT		25 878	47 392
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



Espace Centre

Annexe



Page : 17 / 39

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

ASSOCIATION Espace Centre

Table des matières

1	Objet social	4
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	5
3	Description des moyens mis en œuvre	6
4	Principes et méthodes comptables	7
4.1	Principes généraux	7
4.2	Principales méthodes comptables	7
5	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	8
5.1	Actif immobilisé	8
5.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	9
5.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	10
5.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	11
5.2	Actif circulant	12
5.2.1	Précisions sur d'autres créances	12
5.3	Fonds associatifs	12
5.3.1	Fonds propres	13
5.3.2	Fonds propres sans droit de reprise	13
5.3.3	Subventions d'investissement	13
5.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	15
5.4.1	Fonds dédiés	15
5.4.2	Subventions d'exploitation	15
5.4.3	Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges	15
5.4.4	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	16
5.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	16
5.6	Compte de résultat	18
5.7	Produits du compte de résultat	18
5.7.1	Cotisations	18
5.7.2	Produits de tiers financeurs	18
5.8	Charges du compte de résultat	19
5.8.1	Autres Achats et charges externes	19
5.8.2	Impôts, taxes et versements assimilés	19
5.8.3	Salaires et traitements, charges sociales	20
5.8.4	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20
5.8.5	Reports en fonds dédiés	20
5.9	Résultat Financier	20
5.10	Résultat exceptionnel	20

5.11	Contributions et charges des contributions, volontaires en nature (pied du compte de résultat)	21
5.11.1	Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat	21
6	Informations relatives à l'effectif	22

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

Espace Centre est une association implantée au cœur du centre-ville de Calais. Celle-Ci rayonne sur les quartiers de St Pierre / Centre-Ville / Cailloux / Curie.

Espace Centre propose de nombreuses animations tout au long de l'année et ce, pour toutes les générations.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association se décline en 6 secteurs :

- 1 Secteur petite enfance / enfance / jeunesse
- 2 Secteur famille
- 3 Secteur vivre ensemble
- 4 Secteur socio-culturel
- 5 Secteur santé bien être
- 6 Secteur EVS des Cailloux

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

— Investissements

Les principaux investissements de la période ont été :

- Des agencements de terrain pour 5 089 €
- Du matériel de transport pour 10 799 €
- Diverses installations pour 944.40 €
- Du matériel informatique pour 4 080€

— Autres moyens/dépenses engagées

Edition de plaquettes mensuelles avec activités,
Plaquette annuelle reprenant les engagements de l'Association.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

4.2 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1.

5 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

5.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I					
	Autres immobilisations incorporelles Total II					
Immobilisations corporelles	Terrains	48 397	5 090	-	-	53 487
	Constructions	89 214	-	-	-	89 214
	Install. Tech., mat., outillage	61 849	-	-	-	61 849
	Install. générales, ag. Am. divers	100 307	944	-	-	101 252
	Matériel de transport	132 564	10 799	-	-	143 363
	Mat bur., informatique, mobilier	154 286	4 080	-	-	158 366
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	586 617	20 913	-	-	607 530
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	181	400	-	-	581
	Total IV	181	400	-	-	581
Total général		586 798	21 313	-	-	608 111

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I				
	Autres immobilisations incorporelles Total II				
Amortissements corporelles	Terrains	1 117	2 802	-	3 919
	Constructions	24 558	7 639	-	32 197
	Install. Tech., mat., outillage	20 108	9 084	-	29 191
	Install. générales, ag. Am. divers	33 448	12 574	-	46 022
	Matériel de transport	78 553	24 498	-	103 051
	Mat bur., informatique, mobilier	72 929	20 654	-	93 582
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	230 712	77 251	-	307 963
Total général		230 712	77 251	-	307 963

5.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	230 712	77 251	-	-	-	307 963
TOTAL	230 712	77 251	-	-	307 963	307 963

5.2 Actif circulant

5.2.1 Précisions sur d'autres créances

Les créances à recevoir sont les suivantes :

- Subventions	193 382 €
---------------	-----------

5.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

5.3.1 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	223 914	20 000			243 914
Report à nouveau	130 739	27 393			158 131
Excédent ou déficit de l'exercice	47 393	- 47 393	25 878		25 878
Situation nette (sous-total)	402 046	0	25 878		427 925
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	166 554		0	10 981	177 535
Provisions réglementées					
TOTAL	568 600		25 878	10 981	605 460

5.3.2 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

5.3.3 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés. Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1^{er} exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	230 166	45 360		275 526
Quotes-parts virées au résultat	- 63 612		- 34 379	97 991
Montant net en fonds propres	166 554	45 360	- 34 379	177 535

5.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

5.4.1 Fonds dédiés

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation.

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ». Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisées, le cas échéant relatives à des projets terminés dont l'organe habilité de notre entité a décidé de transférer les ressources à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur. Le montant des fonds dédiés à la clôture de l'exercice s'élève à 81 920 €

5.4.2 Subventions d'exploitation

Les sommes inscrites en fonds dédiés correspondent soit à la part non consommée s'il s'agit d'une convention annuelle dont le financeur ne réclame pas la restitution, soit à la part non consommée de la partie rattachée à l'exercice s'il s'agit d'une convention pluriannuelle.

5.4.3 Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges

Un tableau des provisions est présenté suivant le cadre général ci-dessous, suivi d'un détail « Aménagement du cadre général » indiquant la ventilation des dotations et des reprises.

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (c)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	22 582	1 830		24 412
Total	22 582	1 830		24 412

5.4.4 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	24 412		24 412
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

5.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	400		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	299 567		
Charges constatées d'avance		7 935		
TOTAL		300 148		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	16 828			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		148 045			
Dettes fiscales et sociales		106 372			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		9 494			
TOTAL		-			

5.6 Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

5.7 Produits du compte de résultat

5.7.1 Cotisations

Les cotisations des adhérents s'élèvent à 175 215 €.

5.7.2 Produits de tiers financeurs

5.7.2.1 Concours publics et subventions d'exploitation

Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics					
Subvention d'exploitation		119 313	633 336	399 324	117 837
Subvention d'investissement					

Dons manuels (dont abandon de frais par les bénévoles)

Aucun don n'a été perçu au cours de l'exercice.

5.8 Charges du compte de résultat

5.8.1 Autres Achats et charges externes

Autres achats et charges externes	589 588,36	497 703,95
60410000 Sorties extérieur	67 501,75	64 249,26
60611000 Eau	87,37	147,25
60612000 Electricité et gaz	1 768,96	2 419,22
60630000 Fournitures équipement	33 732,69	36 398,66
60630110 Produits d'entretien	1 471,35	4 463,74
60634000 Matériels d'activités	10 823,21	15 680,68
60636100 Achats autofinancement	0,00	268,00
60640000 Fournitures administratives	5 989,33	7 232,97
60660000 Carburant	4 202,78	7 131,61
60680000 Autres fournitures	35 646,62	28 620,22
61300000 Location	33 123,52	25 667,64
61351000 Location photocopieur	8 864,12	9 627,32
61352220 Location logiciel	1 991,00	181,00
61550000 Entretien sur biens mobiliers	3 206,61	2 723,44
61560000 Maintenance	0,00	1 650,85
61560100 Maintenance multi-fonctions	3 969,98	3 300,32
61610000 Assurances	15 731,45	15 594,68
61810000 Documentation générale	311,37	548,68
62100000 Personnel extérieur	122 891,49	78 274,11
62260000 Honoraires	36 088,38	32 332,80
62260500 Prestataires Nge	16 794,00	0,00
62270000 Frais actes et contentieux	0,00	7,52
62280000 Divers	1 148,65	0,00
62310000 Publicité	6 831,17	10 616,26
62345000 Cadeaux clients	10 777,98	12 800,36
62345200 Cadeaux partenaires	1 286,24	1 462,70
62350000 Cadeaux salariés	2 881,65	0,00
62510000 Voyages et déplacements	1 784,18	1 455,45
62511000 Transport collectif cars	66 875,80	62 252,74
62560000 Missions	950,40	3 301,97
62570000 Réceptions	22 427,43	10 144,30
62610000 Poste	771,61	1 527,00
62630000 Frais internet	10 236,76	9 459,82
62750000 Services bancaires	369,93	141,59
62810000 Cotisations diverses	6 837,00	3 783,00
62860000 Frais de formation	22 448,35	21 283,05
62870000 Fonds de mobilisation des citoyens	18 117,72	22 955,74
67200000 Charges sur exerc. antérieurs	11 647,51	0,00

5.8.2 Impôts, taxes et versements assimilés

Impôts, taxes et versements assimilés	28 942,18	26 893,10
63110000 Taxe sur les salaires	15 724,09	15 983,00
63130000 Formations	12 374,33	10 674,34
63512000 Taxes foncières	775,00	1 074,00
63540000 Droits d'enregistrement	68,76	-838,24

5.8.3 Salaires et traitements, charges sociales

Salaires et traitements	658 303,39	615 324,53
64110000 Salaires	547 359,97	513 610,19
64112000 Service civique	1 856,83	-532,77
64115000 Avantages en nature	499,68	416,40
64120000 Congés payés	20 927,66	14 894,32
64130000 Primes gratifications	84 554,79	79 437,00
64140000 Indemnités de licenciement exo	3 104,46	0,00
64155000 Indemnités et avantages divers	0,00	7 499,39
Charges sociales	155 910,28	138 903,03
64510000 Cotisations Urssaf	73 885,74	89 771,93
64520000 Mutuelle	9 611,39	10 417,87
64530000 Cotisations retraite - prévoyance	35 380,90	31 161,74
64540000 Cotisations assedic	27 888,47	0,00
64580000 Charges sur congés payés	1 931,48	440,00
64750100 PHARMACIE	832,30	0,00
64751000 Médecine du travail	2 850,00	3 853,48
64800000 Autres charges de personnel	3 530,00	3 258,01

5.8.4 Dotations aux amortissements et aux dépréciations

Les dotations aux amortissements s'élèvent à 77 251 €

5.8.5 Reports en fonds dédiés

Jeunes Action	15 000 €
Subvention Commune	36 080 €
PIC 2024	3 800 €
SPIRALE	3 182 €

Total	58 063 €

5.9 Résultat Financier

Il s'élève à 2 092.49 €.

5.10 Résultat exceptionnel

Il s'élève à 43 116 € et comprend les reprises pour subvention d'investissement de 34 379 €.

5.11 Contributions et charges des contributions, volontaires en nature (pied du compte de résultat)

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Ces prestations en nature correspondant à la mise à disposition du local rue Gustave Cuveliez ont été estimées à 26 000 €, nous n'avons pas à ce jour d'estimation pour le site Arago.

5.11.1 Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat

5.11.1.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 800€
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	6 800 €

6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise	2
Employés	25
Total	30

