

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



SARL au capital de 10 000 € inscrite
sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

999, avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul
Tel : 03.20.82.10.94
contact@septentrionaudit.fr
www.septentrionaudit.fr

Centre Social Centre Ville

20 rue des Vétérans

59650 Villeneuve d'Ascq

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Aux adhérents,

I. 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 **Centre social CENTRE VILLE** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. 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.

III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables retenues, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les participations et la conformité de la présentation des comptes au règlement ANC 2018-06.

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.

IV. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V. 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.

VI. 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.

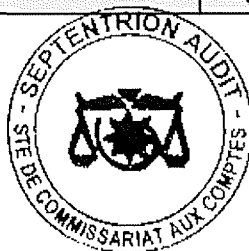
Fait à Marcq-en-Barœul, le 17/05/2024

SEPTENTRION AUDIT
I. DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 443.94	10 187.59	6 256.35	1 216.06
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 443.94	10 187.59	6 256.35	1 216.06
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	315 703.87	234 197.97	81 505.90	126 096.82
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	53 719.68	53 719.68		
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	261 984.19	180 478.29	81 505.90	126 096.82
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 305.00		4 305.00	4 455.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 305.00		4 305.00	4 455.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	336 452.81	244 385.56	92 067.25	131 767.88
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	428 739.53		428 739.53	364 019.90
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	418 900.29		418 900.29	328 497.82
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	9 839.24		9 839.24	35 522.08
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	26 930.39		26 930.39	31 388.36
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 711.94		13 711.94	12 676.22
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	469 381.86		469 381.86	408 084.48
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	805 834.67	244 385.56	561 449.11	539 852.36



BILAN

Passif	31/12/2023	31.12.2022
Montant	Total	
CAPITAL	-27 390.95	-27 390.95
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	40 000.00	40 000.00
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	134 765.39	136 350.79
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-64 008.88	-1 585.40
SITUATION NETTE (1)	83 365.56	147 374.44
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	46 195.05	66 286.01
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	46 195.05	66 286.01
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	129 560.61	213 660.45
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIEES	4 566.22	11 236.22
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIEES (3)	4 566.22	11 236.22
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	21 337.78	19 131.25
TOTAL PROVISIONS (4)	21 337.78	19 131.25
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	60 000.00	60 000.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		50.00
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	64 758.87	58 707.57
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	165 920.97	116 427.63
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	5 000.00	1 211.92
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	110 304.66	59 427.32
TOTAL DETTES (5)	405 984.50	295 824.44
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	561 449.11	539 852.36

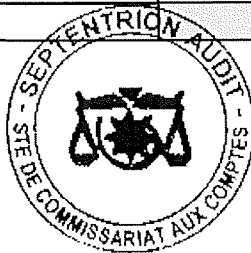


COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	2 419.00		2 455.30
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	345 541.44		312 534.34
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		345 541.44	312 534.34
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	922 992.62		811 632.48
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	400.00		11.00
DONS MANUELS	400.00		11.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		923 392.62	811 643.48
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	4 782.55		12 316.13
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	6 670.00		4 670.00
AUTRES PRODUITS	62 904.90		48 487.07
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 345 710.51	1 192 106.32
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	292 632.04		242 993.22
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	43 999.76		37 211.47
SALAIRES ET TRAITEMENTS	765 796.68		694 606.82
CHARGES SOCIALES	208 698.54		185 024.97
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	49 411.39		46 992.84
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 206.53		3 548.04
REPORTS EN FONDS DEDIES			2 000.00
AUTRES CHARGES	-18.28		201.65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 362 726.66	1 212 579.01
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-17 016.15	-20 472.69



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	614.53		293.12
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)		614.53	293.12
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		614.53	293.12
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 869.71		7 238.31
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	20 090.96		24 627.41
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		22 960.67	31 865.72
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	70 567.93		13 271.55
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		70 567.93	13 271.55
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-47 607.26	18 594.17



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 369 285.71	1 224 265.16
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 433 294.59	1 225 850.56
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		64 008.88	1 585.40
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	166 680.00		170 414.00
PRESTATION EN NATURE	33 191.69		26 668.00
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	199 871.69		197 082.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	166 680.00		170 414.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	33 191.69		26 668.00
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	199 871.69		197 082.00





Centre Social Centre Ville
Espace Adultes et Familles
20 rue des Vétérans
59650 Villeneuve d'Ascq
03.20.91.46.95

Espace Petite-Enfance
Multi Accueil Badaboum
Place Léon Blum
59650 Villeneuve d'Ascq
03.20.91.32.85

Espace Enfance - La Médina
Espace Jeunesse - Le Burton
LCR du Blason, Place de la Basoche
59650 Villeneuve d'Ascq
06.15.41.87.13

ANNEXE AU 31.12.2023



Présentation de l'association

Zone d'influence : Quartiers Pont de Bois et Hôtel de Ville – Villeneuve d'Ascq (Environ 9 000 habitants)

Siège social : rue des Vétérans - 59960 Villeneuve d'Ascq

Objet : L'association a pour but la gestion et l'animation du Centre Social et veiller à ce qu'il respecte les objectifs fixés par la charte des Centres Sociaux, en tenant compte de la spécificité des quartiers Pont de Bois et Hôtel de Ville. Les moyens d'actions de l'association sont : l'organisation d'activités et de services destinés à l'ensemble de la population, sans discrimination de quelque nature que ce soit, dans le cadre de l'animation de la vie sociale globale de sa zone d'influence et tout autre moyen propre à atteindre son but.

Date de création : 27 février 1988

Description des missions sociales réalisées : Le Centre Social est un foyer d'initiatives porté par des habitants avec le soutien de professionnels. C'est la mise en œuvre concrète d'un projet de développement social local, agréé par la CAF, qui a pour ambition première de placer l'habitant au cœur de la démarche, en lui conférant un rôle d'acteur et de citoyen.

Le Centre Social est ouvert à tous (y compris aux personnes en situation de handicap), sans distinction. Il se situe dans un rôle d'accueil, d'écoute, de dialogue entre les générations, les catégories socio-économiques, et les cultures.

Le Centre Social est composé de plusieurs secteurs : Petite Enfance avec un multi accueil, Enfance-Jeunesse avec des centres de loisirs, de l'accompagnement à la scolarité, des séjours et Adultes-Familles-Séniors avec des actions de soutien à la parentalité, des ateliers santé bien être et de lien social, des accompagnements individuels à destination des allocataires du RSA et un pôle multimédia ; Le projet est également soutenu par un pôle Logistique et de Pilotage.

Description des moyens mis en œuvre :

- Le siège du Centre Social (local municipal) , un multi-accueil (local mis à disposition par la Ville de Villeneuve d'Ascq), un espace Enfance Jeunesse (LCR mis à disposition par les bailleurs sociaux) dit « La Médina » pour les 6-11 ans et « Le Burton » pour l'accueil jeunes.
- Une équipe composée de 56 salariés pour 28,8 ETP en 2023 - 34 salariés au 31/12/2023 (23 CDI / 6 CDD, 2 CONTRAT D'APPRENTISSAGE et 3 CONTRATS AIDES) – 7 services civiques et 71 bénévoles.

Evénements significatifs de l'exercice 31.12.2023

- Une activité toujours en développement notamment avec l'action du pôle RSA sur l'année ;
- Des difficultés de trésorerie toujours présentes mais moins prégnantes ;
- Restauration partielle des fonds d'Etat dans le cadre des contrats de ville via notamment un séjour jeune et des fonds sur les animations estivales mais perte significative des CUI CAE (1 seul contrat en cours au 31/12/23) ;
- Des charges énergétiques qui croît considérablement ;
- L'arrêt de l'accueil dans le cadre du LALP fin juillet 2023 au profit de la mise en place de la PS jeunes pour un accueil de la jeunesse sur dynamique de projets ;
- Une augmentation de l'effectif global à 29 ETP avec la présence des professionnels du pôle accompagnement RSA sur l'ensemble de l'année et le renfort de l'équipe jeunesse ;
- Départ d'une auxiliaire de puériculture dans le cadre d'une rupture conventionnelle ;
- Des charges exceptionnelles importantes :
 - o Des charges de gaz en lien avec le bâtiment démoli (17 055€)
 - o Une régularisation des charges de gaz du nouveau bâtiment dont 7450€ peut être affecté à 2022 à la lecture de la facture
 - o De multiples ajustements de subventions au regard des bilans envoyés dont principalement 6205€ sur le FSE Accompagnement Global en lien avec les arrêts maladie de la professionnelle affectée sur la mission
 - o Des comptes "soldés" après plusieurs années dans l'attente de déblocage de la situations dont 11 814€ en lien avec le litige prudhommal de l'ancienne directrice
 - o Un contrôle CAF début 2024 sur exercice 2022 du MAC dont la conclusion impacte nos prestations de 9615€ et dont 5000€ ont été affecté sur l'exercice 2023.

Règles et méthodes comptables applicables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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



Informations sur l'actif du bilan

Actif incorporel/ corporel et financier

Tableau de suivi des immobilisations				
	ANO	+	-	Solde
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 023	7 421		16 444
AMENAGEMENT CS BUREAU SECRETARIAT	1 065			1 065
AGENCEMENT CONSTRUCTION/SOL	52 655			52 655
MATERIEL TECHNIQUE D'ACTIVITE	13 511			13 511
MAT ACTIVITES NV CS	37 903			37 903
MAT ACTIVITES BADABOUM	11 683			11 683
MATERIEL ACTIVITE ESPACE PARENTALITE	7 383			7 383
AGENCEMENT LCR - BLASON	48 454			48 454
INST GENERALE AGENCEMENT	13 088			13 088
MATERIEL DE TRANSPORT	23 351			23 351
MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	31 568			31 568
MOBILIER DE BUREAU	3 736			3 736
MOBILIER BUREAU NV CS	68 868			68 868
MATERIEL ET OUTILLAGE		2 440		2 440
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 455		150	4 305
	326 742	9 861	150	336 453

Tableau de suivi des amortissements				
	ANO	+	-	Solde
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 807	2 381		10 188
AMORTISSEMENT BUREAU SECRETARIAT CS	1 065	0		1 065
AMORT AGENCEMENT/SOL AUTRUI	52 655	0		52 655
AMORT MAT TECHNIQUE ACTIVITE	11 887	518		12 405
AMORT MAT ACTIVITE NV CS	15 144	7 581		22 724
AMORT MAT ACTIVITE BADABOUM	10 429	584		11 013
AMORTISSEMENT ESPACE PARENTALITE	7 383	0		7 383
AMORTISSEMENT AGENCEMENT LCR+DANSE+BU	24 221	9 691		33 912
AMORT AGENC.AMENAGT.INSTALLATIONS	6 109	2 088		8 197
AMORT MAT TRANSPORT	14 114	4 670		18 784
AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE	12 570	7 810		20 380
AMORT MAT BUREAU	3 736	0		3 736
AMORT MOB BUREAU NV CS	27 855	13 774		41 629
AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE		316		316
Total	194 974	49 411	0	244 386

Etat des créances

	Montant brut	Echéance à moins d'1 an	Echéance à plus d'1 an
Avances et acomptes			
Actif circulant :			
CAF	166 267	166 267	
VILLE	6 000	6 000	
DEPARTEMENT	126 567	126 567	
CGET	33 508	33 508	
REGION	11 871	11 871	
AUTRES SUBV	82 848	82 848	
DIVERS	1 679	1 679	
	428 740	428 740	0

Dont prêts accordés en cours d'exercice : néant

Dont prêts récupérés en cours d'exercice : néant

Produits à recevoir	8 170
repas ville	6 000
Participations	1 470
location	700

Charges constatées d'avance	13 712
assurance St Christophe	3 424
assurance macif	595
Loyer 1T2023	6 243
Location copieur	3 107
MLSI antivirus	343

Informations sur le passif du bilan

Fonds propres

Libellés		Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	12 609				12 609
Ecart de réévaluation	0				0
Réserves	0				0
Report à nouveau	136 351	-1 585			134 765
Résultat exercice	-1 585	1 585		64 009	-64 009
Situation nette	147 374	0	0	64 009	83 366
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Subventions d'investissement	129 394				129 394
Amort subventions d'investissement	-63 107		-20 091		-83 198
Total	213 661	0	-20 091	64 009	129 561

Fonds dédiés :

Année	Ressources	Montant des fonds affectés	Fonds à dégager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Engagement à réaliser (compte 689)	Fonds restants à engager
			A	B	C	D=A-B+C
2019	Etat - pic repérage	23 350	9 236	4 670		4 566
2022	CAF - reapp	22 000	2 000	2 000		0
Total			11 236	6 670	0	4 566

Etat des provisions

Libellés	Provisions début exercice	Dotations	Reprises	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions IDR	19 131	2 207		21 338
Provisions pour risques	0			0
Provisions pour charges	0			0
Total	19 131	2 207	0	21 338

Dont une provision pour départ en retraite estimée à la somme de 21 338 € ce qui a généré un complément de provision de 2 207€.

Etat des dettes

	Montant brut	Echéance à - 1 ans	Echéances à + 1 an	Echéances à + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès étab crédit	60 000	30 000	30 000	
Fournisseurs	64 759	64 759		
Dettes fiscales et sociales	165 921	165 921		
Autres Dettes	5 000	5 000		
Produits constatés d'avance	110 305	110 305		
	405 985	375 985	30 000	0

Dont emprunts souscrits en cours d'exercice : néant

Dont emprunts remboursés en cours d'exercice : néant

Charges à payer	127 511
Prov Congés payés	71 136
Charges congés payés	25 354
Fournisseurs non parvenus	15 941
Formation continue	10 080
Estimation rappel CAF MAC	5 000

Produits constatés d'avance	110 305
CLAS CAF	11 013
CGET accomp scolaire	6 000
Departement Phosporage	17 500
Departement FSE	63 635
carsat	12 157



Informations sur les subventions / financeurs

	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissements
Union européenne	28 087	
Etat	128 253	
Région		
ARS		
Département	318 896	
CAF	478 505	
MEL		
Ville	255 443	
Carsat	14 843	
Total	1 224 027	0

Résultat exceptionnel - 47K€

	Charges	70 568
dont	Engie ancien/ nouveau bâtiment	24 505
	solde/ rappel financeurs 2022	15 978
	fournisseur 2022	9 976
	Paf/ clients 2021/2022	4 437
	ancien litige	11 814
	solde régie 2021	2 637
	Produits	22 961
dont	quot part subv investissement	20 091



Contributions volontaires :

166 680 € valorisés par la Ville dans sa convention annuelle 2024 sur exercice 2023: 149 259€ pour la mise à disposition de matériels et de locaux et 17 421€ au titre de la restauration.

33 191.69 € de bénévolat d'activités correspondant à 2128 heures au taux de 11,64€ + 34% de charges patronales auxquelles s'ajoutent le bénévolat de gouvernance (585 heures non valorisées financièrement).

Mentions spécifiques :

Conformément à la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'est pas précisé le montant car cette mention viendrait à individualiser une rémunération.