

**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 DEDIES | 4 566.22 | 11 236.22 |
| TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (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 SALARIES 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 démolie (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 an | 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.