



AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

Annaïk Celton
Marylène Pernot

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le Centre des Marais (Association Loi 1901)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Le Centre des Marais
43 Rue de Châteaubriant
35 570 Vern-sur-Seiche

ACTARUS Audit SAS au capital de 350 000 €

RCS Rennes 878 526 417 - SIRET 878 526 417 00026 - Tva intracommunautaire FR 25 - 878526417
40 Rue Saint Louis, 35000 Rennes - 02.22.91.07.10 - www.actarus-audit.fr

Association Le Centre des Marais

Siège social : 43, Rue de Châteaubriant - 35770 Vern-sur-Seiche

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Le Centre des Marais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier 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.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.

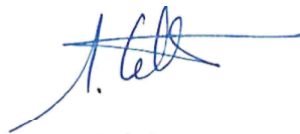
En outre :

- 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

Rennes, le 9 mai 2023



Annaïk Celton
Associée

ACTIF	Brut	Amortissements	Exercice 2022	Exercice 2021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 196	7 196	0	0
Logiciels	7 196	7 196	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	138 029	85 282	52 747	51 647
Matériel et outillage	15 737	15 737	0	287
Installations Gén. Aménagements divers	57 586	20 836	36 751	29 459
Matériel de transport	37 750	26 837	10 913	16 900
Matériel, mobilier de bureau	13 885	13 885	0	0
Autres immobilisations générales	13 070	7 987	5 083	5 000
IMMOBILISATIONS EN COURS	0		0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	265	0	265	265
Parts sociales	0	0	0	0
Autres immob. financières	265	0	265	265
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	145 490	92 477	53 012	51 912
CREANCES	146 780	0	146 780	98 431
Produits et subventions à recevoir	146 780	0	146 780	98 431
Débiteurs divers				0
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0	0	0	0
DISPONIBILITES	184 233	0	184 233	211 560
Banque	183 230		183 230	210 694
Caisse	1 003		1 003	866
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 809	0	3 809	4 948
TOTAL ACTIF CIRCULANT	334 822	0	334 822	314 939
TOTAL ACTIF	480 311	92 477	387 834	366 851

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
FONDS PROPRES		
Fonds de dotation		
Fonds provenant subv. équipement		
Réserves associatives	162 775	159 081
Réserves diverses	0	0
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	9 563	3 695
SITUATION NETTE	172 338	162 776
AUTRES FONDS		
Subventions d'investissement	23511	6277
Amortissements subventions d'investissement	0	0
TOTAL AUTRES FONDS	23511	6277
TOTAL FONDS PROPRES	195 849	169 053
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 480	0
Provisions pour risques	8 330	8 330
Provisions pour charges	48 926	49 754
TOTAL PROVISIONS	57 256	58 084
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	0	0
Emprunts CRCA	0	0
Autres dettes financières	0	0
DETTES D'EXPLOITATION	81 339	91 543
Fournisseurs	10 570	9 616
Fournisseurs d'immobilisations		0
Dettes sociales	54 030	66 248
Dettes fiscales	7 704	6 597
Autres dettes	9 035	9 082
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	51 910	48 171
TOTAL DETTES	133 249	139 714
TOTAL PASSIF	387 834	366 851

RESULTAT D'EXPLOITATION	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
COTISATIONS	8 322	6 750
Cotisations des adhérents	7 163	5 726
Cotisations membres-Ludothèque	719	624
Cotisations des Associations	440	400
PRESTATIONS DE SERVICES	190 136	132 323
Participations usagers	182 484	127 336
Bons vacances-aide ASE	777	190
Prestations Aprase Dispositif sortir	1 789	1 457
Produits activités annexes (autres activités)	5 086	3 340
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	522 824	481 737
Dont Concours publics	164 566	146 972
Prestations de service CAF - ALSH	46 510	43 719
Prestations CAF - animation globale	70 785	69 739
Prestations CAF - accompagnement scolaire	2 563	2 563
Prestations CAF - animat.collect. famille	23 682	23 332
Prestations CAF-Jeunesse	20 557	6 426
Prestations MSA -ALSH	469	1 193
Dont Subventions d'exploitation	358 257	334 765
Etat- DDCCSPP Subvention fonctionnement		
Etat- Aides à l'emploi	20 940	11 264
Département-Centre social	8 250	8 250
Département-Conférence des financeurs	1 430	1 220
Commune- Subvention annuelle	265 990	260 520
Commune -Subvention Aide ALSH Mercredis	5 635	2 216
Prestations CAF-contrat d'objectifs	41 749	41 749
Subvention CAF-vac. sorties familiales Ep. bonifiée	1 980	1 890
Subvention Caf Appel à projet	2 975	4 772
Subvention CAF -Investissement	1 400	
Subvention CAF -Public et territoire	2 103	360
Réseau Parentalité -CAF Département MSA	3 234	2 524
Autres Subventions Fonctionnement (SNCF-Rennes Métropole) (CA Fondation de France- Rennes Metropole)	2 572	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	2 864
Collecte et dons		2 864
AUTRES PRODUITS	7 783	9 432
Produits divers remboursement (formations)	7 783	9 432
Autres produits de gestion		
REPRISES SUR PROVISIONS	828	8 269
Reprises sur provisions risques et charges d'exploitation	828	
Reprises sur Fonds dédiés		8 269
TRANSFERTS DE CHARGES	322	7 737
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	730 215	649 112
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS	58 984	35 190
Alimentation et boisson	12 005	8 346
Fournitures ateliers, matériels pédagogiques	11 444	5 206
Activités, sorties	9 992	8 211
Pharmacie	759	477
Carburants	1 970	1 025
Petits équipements	12 683	5 777
Fournitures de bureau	4 435	1 289
Achats prestations repas	5 696	4 859
SERVICES EXTERIEURS	27 295	24 348
Sous-traitance générale (vern info.....)	2 756	2 416
Crédit bail reprographie	7 675	7 675
Entretiens, réparations	5 060	681
Maintenance	5 923	6 439
Primes d'assurance	4 051	3 565
Etudes et recherches		1 296
Documentation	1 830	1 951
Frais formation vie associative -hors plan		325

RESULTAT EXPLOITATION (SUITE)	Exercice 2022	Exercice 2021
AUTRES SERVICES EXTERIEURS ANIMATIONS	28 737	28 646
Rémunérations intermédiaires animations, stages	11 946	10 387
Locations immobilières hébergement	577	6 316
Locations matériels animations		
Frais de déplacements, animations	8 388	5 587
Activités camps	7 826	6 356
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	39 090	35 895
Honoraires	5 433	4 040
Informations Associatives	1 981	2 921
Dons, bourses projets	757	380
Frais de transport bénévoles- frais transports divers	33	46
Frais de déplacements personnel	6 052	3 765
Frais de déplacements formation	1 597	1 082
Missions -Receptions -Fonctionnement Association	2 077	1 412
Frais poste, affranchissements	536	539
Frais téléphone	4 584	5 000
Frais internet	720	720
Frais Abonnement Annuel outils informatiques	1 239	1 090
Frais et services bancaires	1 595	1 007
Cotisations diverses	6 303	5 552
Frais de formation	6 183	8 341
IMPOTS ET TAXES	13 094	11 462
FRAIS DE PERSONNEL	538 560	490 701
Salaires bruts	413 668	366 817
Indemnités et avantages diverses-Guso	882	10 210
Congés payés -Modulations	-1 321	-2 515
Primes et gratifications		
Cotisations sociales patronales	122 965	111 508
Cotisations sur congés payés et Modulations	-555	-1 093
Cotisations autres organismes sociaux GUSO	-1 762	1 541
Versements au CSE	3 895	3 347
Autres frais de personnel (formation, indemnités)	787	886
AUTRES CHARGES DE GESTION	1 351	1 976
SACEM, droits d'auteurs	1 326	1 461
Pertes sur créances irrécouvrables		512
Charges diverses de gestion	25	3
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	15 860	12 951
DOTATIONS AUX PROVISIONS	0	6 076
REPORT EN FONDS DEDIES	1 480	0
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	724 451	647 245
TOTAL RESULTAT D'EXPLOITATION	5 764	1 867
RESULTAT FINANCIER	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	477	185
Intérêts des comptes financiers	477	185
CHARGES FINANCIERES	0	0
TOTAL RESULTAT FINANCIER	477	185
RESULTAT EXCEPTIONNEL	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 537	1 643
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	265	109
Quote part subvention CAF 2019Travaux bel air	1 357	1 357
Quote part subvention CAF 2019 Equipement ALSH	116	177
Quote part subvention CAF 2022Equipement Tisanerie	658	
Quote part subvention CAF 2022 Equipement PS Jeunes	1 014	
Quote part subvention CAF 2022 Fondation de France CA	127	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	214	0
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 323	1 643
TOTAL PRODUITS	734 229	650 940
TOTAL CHARGES	724 665	647 245
RESULTAT	9 563	3 695
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	99 011	78 819
Bénévolat	72 903	52 873
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	171 914	131 692
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite des biens	99 011	78 819
Personnel Bénévole	72 903	52 873
TOTAL CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONT. EN NATURE	171 914	131 692

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2022

• Objet Social du Centre des Marais

L'association a une vocation globale, une vocation familiale et pluri générationnelle. Elle suscite la participation et l'initiative des habitants. Conformément aux circulaires et agréments de la CNAF pour les Centres Sociaux, l'association gère le Centre Social et Socio-Culturel de Vern sur Seiche, équipement de proximité qui :

- favorise l'adaptation des familles aux conditions de vie de la commune de Vern sur Seiche, en tenant compte de l'évolution des structures socio-économiques, de l'environnement et de la mentalité de chaque génération à l'intérieur des familles ;
- contribue à l'amélioration du cadre de vie nécessaire aux familles, en particulier :
 - par le soutien aux services et activités médico-sociales, sociales, éducatives et socio culturelles existants,
 - par le soutien à la vie associative locale
 - par l'incitation à la création de nouveaux services et activités,
 - par la gestion directe, si cela est nécessaire, de nouveaux services et activités médico-sociales, sociales et socio culturelles,
 - par toute action décidée par l'Assemblée générale et nécessaire aux familles.

• Nature et périmètres des activités

Pour développer son projet, l'association dispose de 4 grands pôles d'animation :

- Enfance : accueil de loisirs, séjours et temps d'activités péri éducatives
- Jeunesse : accueil jeunesse, Point Information Jeunesse, accompagnement scolaire et séjours
- Familles : ateliers parents-enfants, ludothèque, vacances familles, ateliers parents et évènements
- Solidarité et Vie Locale : publics spécifiques (seniors, personnes étrangères, gens du voyage, personnes en fragilité...) ; permanences sociales et juridiques, accompagnement vie associative, activités sociales, 34 ateliers pluriels, Repair Café, évènementiels

• Moyens mis en œuvre

- Un Projet Social renouvelé tous les 4 ans sur la base d'un diagnostic territorial partagé
- Une Convention tripartite (Ville de Vern sur Seiche-CAF-Centre des Marais)
- Un soutien de nos partenaires financiers (Ville de Vern sur Seiche-CAF-Département-MSA-Etat-DDCSPP)
- Un soutien de partenaires financiers sur projets spécifiques (Rennes métropole-Fondation Crédit Agricole)
- Une équipe salariée 14.51 Equivalent temps plein en 2022
- Un Conseil d'Administration composé de 24 membres
- 4 542 heures de bénévolat en 2022
- Des contributions volontaires de la ville de Vern sur Seiche pour un montant de 99 011 €

• Faits significatifs

- Le résultat de l'exercice 2022 clos au 31 12 est de 9 563 € ; les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 13 avril 2023.
- Les faits marquants en 2022 :
 - Une reprise totale de l'ensemble de nos activités sur une année complète sans être affectée par la crise sanitaire
 - Le fonctionnement de l'accueil de Loisirs le mercredi toute la journée sur une année également
 - La création d'un nouveau poste enfance jeunesse dès avril 2023. Cette création a été permise grâce d'une part à une nouvelle subvention CAF « PS Jeunesse » venue financer le poste actuel « animateur jeunesse » et d'autre part par le besoin en accueil de loisirs suite à l'ouverture du mercredi en journée complète pour l'ensembles des groupes scolaires de Vern sur Seiche.
 - Des investissements pour la restauration de la tisanerie et pour l'aménagement de notre véhicule itinérant
 - Soutien de nos financeurs (maintien des subventions)

• Règles et méthodes comptables

Méthodes comptables

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 celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les conventions générales 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 à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel et outillage3 ou 5 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Les agencements 8 ou 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Comptabilisation de subventions

Les subventions de fonctionnement et sur projets sont comptabilisées lors de leur attribution. Les subventions sur projets font l'objet de fonds dédiés lorsque les actions ne sont pas finalisées à la clôture de l'exercice.

Contributions volontaires et bénévolat

Mise à disposition des locaux sis " 43 rue de Châteaubriant à Vern sur Seiche" et de salles à usage occasionnel, par la Mairie de Vern sur Seiche pour une valorisation des aides en nature de 99 011 € dont 67 240 € en valeurs locatives et 31 771 € en aide sur les activités.

Valorisation du bénévolat pour l'exercice 2022 : 72 903 € (calcul joint en annexe).

En application de la Loi sur le volontariat Associatif "Art. 20 Loi 2006-586 du 23 mai 2006", la rémunération brute des trois plus hauts cadres dirigeants pour l'exercice 2022 est de 42 722 €.

Provisions pour charges

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont comptabilisés au bilan dans le poste « Provisions pour charges ».

Ils sont évalués à partir des données et hypothèses suivantes :

- Convention collective des Centres Sociaux
- Départ à la retraite prévu à l'âge de 60 ans
- Table de probabilité INSEE intégrant la probabilité de présence et de vie à l'âge du départ
- Charges sociales applicables.

La provision comptabilisée au bilan correspond à l'engagement calculé, proratisé en fonction de l'ancienneté acquise par chaque salarié à la date de clôture rapportée à l'ancienneté totale à la date du départ.

- **Evènements post Clôture**

Pas d'évènement particulier.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Nature des immobilisations	Valeur début	Augmentation ou virement de compte à compte	Diminution ou virements de compte à compte	valeur fin
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 196	0	0	7 196
Terrains et aménagements	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage	15 737	0		15 737
Installations Générales Aménagements divers	43 512	14 075		57 587
Matériel de transport	37 750	0		37 750
Matériel , mobilier de bureau	13 885	0		13 885
Autres immobilisations générales	10 184	2 886		13 070
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 068	16 961	0	138 029
Immobilisations corporelles en cours	0		0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	0	0	0	0
Titres de participation	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements autres immob.financières	265	0	0	265
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	265	0	0	265
TOTAL GENERAL	128 529	16 961	0	145 490

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Nature des immobilisations	Valeur début	Augmentation ou virement de compte à compte	Diminution ou virements de compte à compte	valeur fin
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 196	0		7 196
Terrains et aménagements	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage	15 450	287		15 737
Installations Générales Aménagements divers	14 053	6 782		20 835
Matériel de transport	20 850	5 988	0	26 838
Matériel , mobilier de bureau	13 885	0		13 885
Autres immobilisations générales	5 184	2 802		7 986
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 422	15 859	0	85 281
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	76 618	15 859	0	92 477

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions	Valeur début	augmentation	Diminution	Valeur fin
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques emploi	8 330	0	0	8 330
Provisions pour risques baisse financ.emploi	0	0	0	0
Provisions pour départ retraite	49 754	0	828	48 926
Provisions pour charges communications	0	0	0	0
provisions étalement	0	0	0	0
Provisions pour dépréciation	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	58 084	0	828	57 256

ACTARUS AUDIT

**Audit & Commissariat aux comptes
VISA POUR IDENTIFICATION**

FONDS DEDIES				
Libellés	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Rennes Métropole Epicerie Animée			1 480	1 480
TOTAL	0	0	1 480	1 480

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Nature des dettes	Montants bruts	Degré d'exigibilité	
		à 1 an	à + 1 an
Emprunts d'exploitation(+ 2 ans à l'origine)	-	-	-
Autres emprunts et dettes	-	-	-
Emprunts CT(2 ans et moins)	-	-	-
Banque(OC)	-	-	-
Associés comptes bloqués	-	-	-
Associés comptes bloqués	-	-	-
DETTES FINANCIERES	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	10 570	10 570	
Fournisseurs d'immobilisations	-	-	
Dettes sociales	54 030	54 030	
Etat, dettes fiscales	7 704	7 704	
Créditeurs divers			
Autres dettes	9 035	9 035	
Fournisseurs d'immobilisations			
Subventions perçues d'avance			
Produits constatés d'avance	51 910	51 910	
DETTES D'EXPLOITATION	133 249	133 249	
TOTAL DETTES	133 249	133 249	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Nature des créances	Montants bruts	Degré d'exigibilité	
		à 1 an	à + 1 an
Parts sociales	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-
Créances douteuses			
Créances et organismes sociaux	-	-	
Etat et collectivités	131 187	131 187	
Autres créances	15 593	15 593	
Débiteurs divers	-	-	
TOTAL CREANCES	146 780	146 780	
TOTAL	146 780	146 780	

DETAIL DE LA VARIATION DES FONDS PROPRES

	Montants bruts	Variations	Montant fin exercice
Fonds de dotation	-	-	-
Fonds provenant subvention équipement	-	-	-
Réserves associatives	159 081	3 695	162 776
Résultat exercice 2022	-	9 563	9 563
Subventions d'investissement	10 433	20 506	30 939
Amortissement Subv d'investissement	- 4 156	- 3 272	- 7 428
TOTAL	165 358	30 492	195 850

immobilisations incorporelles

	Valeur brute comptable	Amortissements
Logiciels	7 196	7 196
TOTAL	7 196	7 196

PROVISIONS

	Montants
Provisions pour risques	8 330
Provisions pour départ retraite	48 926
TOTAL	57 256

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montants
PAR- Aprase Carte sortir Yoga	105
PAR-Aprase Carte sortir Sorties familiales 10 11 2022	32
PAR-Uniformation Rbt 2022 F° MH Acc jeunes Parcours	320
PAR- Subvention CAF Solde 2022 Animation globale	21 236
PAR - Subvention CAF Solde 2022 ACF	7 105
PAR-Subvention CAF 2022 PS JEUNES	5 793
PAR- Subvention municipale 10ème acompte	24 992
PAR- Subvention municipale 11ème acompte	24 992
PAR- CAF Contrat objectif solde 30%	12 525
PAR- CAF Subvention Sorties familiales solde 2022	525
PAR CAF Subvention sécuriser les données solde 2022	383
PAR CAF Réseau parentalité solde 2022 Yoga enfant	30
PAR CAF Clas solde 2022	359
PAR CAF Public et territoires accueil enfant en situation de handicap	379
PAR CAF Subvention équipement Tisanerie année 2022	4 108
PAR CAF Subvention PSJ équipement année 2022	15 970
PAR CAF Uniformation Rbt formation Aiga VT 2022	175
PAR CAF PS Extrascolaire enfance solde 2022	7 088
PAR CAF PS Périscolaire enfance solde 2022	5 197
PAR CAF PS Ados solde 2022	505
PAR Assos Photocopies 2022	755
PAR Usagers règlement ALSH 2022 par internet	5 794
PAR Usagers règlement ALSH 2022 par CESU	2 295
PAR Usagers règlement ALSH 2022 par ANCV	1 320
PAR -Chèque usagers période 2022 encaissés en 2023	2 815
PAR -Espèces usagers période 2022 encaissés en 2023	184
PAR -Chèque usagers période 2022	49
PAR- Dûs 2022 ALSH	1 678
PAR-Dûs 2021 ALSH	71
TOTAL	146 780

DETAIL DES DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS

	Montants	
	Débit	Crédit
Attente Rbt réparations et rbt règlement		84
Rbt indus CAF sur projets		247
2022 Epargne bonifiée		350
Rbt ateliers 2020 2021 (COVID)		8 571
GESPC Appel à trésorerie	217	
TOTAL		9 035

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Libellés	Montants
Groupama multirisques COHESION	1 433
Groupama véhicules Master	504
Groupama Véhicule Trafic	475
Groupama Véhicule Master IV	426
Groupama Mission collaborateur	540
Doc abt 2023 Le journal d l'animation	60
Tremelin acompte camps équitation	371
TOTAL	3 809

FOURNISSEURS : FACTURES NON PARVENUES

Détail	Montant
L'Heure du jeu Sortie jeunes Noël 2022	104,5
WP Alzx Hébergement Site 2022	141,6
Carrefour Matériel de cuisine Ateliers Epicerie Sociale	147,69
Perou Hervé Œnologie forfait alimentation atelier 2022	110
Conti Atelier P/E EmotionS Noël 2022	200
CA frais bancaires 12 2022	15,54
Loopiland Sortie Alsh Vac Noël	188,5
Loopiland Sortie Alsh Vac Noël	240,5
Domisolfa Spectacle Fête en famille Vac Noël	795
Leroy Merlin Menuiserie Réparation tables Tisanerie	51,8
Mairie Vern Repas animateurs 12 2022	352,8
Kéolis Transport Alsh Noël 2022	470,4
Leclerc 12 2022 Alimentation	677,31
Leclerc 12 2022 Mat pedag Ados	60,48
Leclerc 12 2022 Pharmacie	4,05
Leclerc 12 2022 Alimentation accueil	46,28
Leclerc 12 2022 Petit équipement	89,09
Spricom Distribution Vern Infos 12 2022	660
Breizh Arena Lasergame sorties Ados 12 2022	189
Block Out Sortie jeunes vac Noël 2022	169
Bec et Broc Mini Golf Speed ballons 12 2022	272
La Maison du billard Jeux Hors murs 12 2022	444,06
Orange Facture fibre 12 2022	60
CMB Cotisation mensuelle carte 12 2022	3,64
Cinéville sortie ciné Famille décembre 2022	75,5
Cinéville sortie ciné Alsh enfance grands décembre 2022	180
Actarus Honoraires Commissaire aux comptes 2022	4158
Aiga frais de formation VT session décembre 2022	550
CA Frais sur règlement internet décembre 2022	18,11
CESU Frais sur cesu 2022	95,39
	10570

FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS : FACTURES NON PARVENUES

	0
TOTAL	0

DETTES SOCIALES

	Montants
Provisions congés payés	22 770
Provisions Modulations	1 833
URSSAF- cotisations 12 2022	14 510
RETRAITE -Cotisations 12 2022	3 943
PREVOYANCE- cotisations 4 T 2022	447
MUTUELLE- Cotisation 4 T 20202	1 507
Provision charges sociales sur congés payés	8 222
Provisions charges sociales sur modulations	798
TOTAL	54 030

DETTES FISCALES

Libellés	Montants
Taxes sur les salaires solde 2022	2 700
Prélèvement à la source décembre 2022	696
Unification -Cotisation 2022	3 733
CSE Solde 2022	575
TOTAL	7 704

SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Subventions perçues d'avance	
Produits constatés d'avance	51 910
Dont prestations usagers ateliers pluriels 2022 2023	51 910
TOTAL	51 910

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
--

Libellés	Montants
GUSO reversement charges sociales 2021 (aide Covid)	214
CLAS Difference 221 sur provision	51
Quote part subventions d'investissement	3 272
TOTAL	3 537

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Libellés	Montants
MSA Aide Covid 2020 non reçue	53
Créances 2021 non recouvrables	161
TOTAL	214

TABLEAU DE REPARTITION DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2022

Secteurs	Effectifs
Direction	1
Administration	2
Animation Jeunes	3
Conseillère en Economie Sociale et Familiale Vie Sociale	1
Responsable Secteur enfance	1
Animateur enfance -Famille	1
Vacataires Activités pluriels	13
Animateurs CDII Accueil de Loisirs	8
Contrats aidés	2

VALORISATION 2022 DU BÉNÉVOLAT

		Détail par activités	Période	Nombre de séances	Nombre de bénévoles investis en	Nombre d'heures	Total heures
ACTIVITES	Accompagnement à la scolarité	Encadrement collégiens	janvier à décembre 2022				254
	Accueil de Loisirs	Installation tableaux blancs	déc-22	1	1	2	2
		aides aux activités	nov-22	1	2	1	2
		Retour des camps	juillet 2022	1	1	3	3
	Commissions internes	Communication numérique et innovation	Année 2022	2,5	6	2	30
		Commission Ecoute Accueil					72
	Ateliers socio linguistiques adultes/enfants	Réunions	Année 2022	2	14	2	56
		Séances face à face public adultes		280	1	2	560
		Séances face à face public enfants		105	3	1,25	393,75
		Evaluation langue					15
	Logistique et communication	Travaux menuiserie, montage de mobilier	Année 2022	5	4	10	200
		Récupération mobilier pour dons		2	2	3	12
		maintenance camion		2	1	2	4
		Réalisation support communication					15
		Bénévolat administratif			2	24	48
		Maintenance informatique		10	2	2	40
	Animations sociales	Préparations animations à l'épicerie sociale	Année 2022	10	1	2	20
	Loisirs familiaux	Le Hors mur	été 2022	2	1	8	16
	Atelier parents/enfants	Préparation recherche internet	Année 2022	4	1	3	12
		Animation ateliers		1	1	5	5
	Ateliers cuisine	Animations ateliers et préparations	Année 2022	7	1	8	56
	Atelier petite couture	Préparation recherche internet	Année 2022	10	1	2	20
		Animations ateliers		35	2	3	210
	Atelier Couture Vêtements	Préparation recherche internet	Année 2022	1	1	2	2
		Animations ateliers		17	1	3	51
	Atelier Allemand	Animations ateliers	Année 2022	9	1	2	18
	Ludothèque	Animations ateliers Permanences ludothèque	Année 2022	56	2	1	112
				58	2	1,5	174
	Actions Seniors	Mardis du club	Présence Année 2022	26	1	3	78
			Navettes année 2022	22	1	1	22
			Café Philo	1	1	2	2
	REPAIR KF	Réunion préparation	septembre-22	1	10	1,5	15
		Rpair Kf	12 mars 25 juin et 19 novembre				296
	Happy Danse	Permanence forum associations	septembre-22	1	6	4	24
		Préparation rentrée	septembre-22	2	5	2	20
		Préparation soirée Happy danse et soirée	3 soirées en 2022	3	5	9	135
Jeunesse	Réparation vélos collège	Année 2022	2	1,5	3	9	
Juriste	Permanence mensuelle	Année 2022	10	1	2,5	25	
Notaire	Permanence mensuelle	Année 2022	8	1	2	16	
Permanence Numérique	Sur Rdv	Année 2022		1		54	
Ecrivain public	Permanence mensuelle	Année 2022	10	1	1	10	
	Total Activités					3108,75	
MANIFESTATIONS	Assemblée Générale	Animation, cuisine et logistique	mai 2022	1	7	8	56
	CODEP	Vie Fédérale	avril 2022	1	4	5	20
	Fête de l'été	Tournoi de palets organisé jeunesse	juin-22				50
		Autres animations					30
	Forum des Associations	Préparation	1 juillet 2022	1	1	1,5	1,5
		Installation et manifestation	1 septembre 2022	1	12	5	60
	Séminaire comité de jumelage	Préparation	Mars 2022				7
		Animation					14
	PIXEL DAY	Animation	Novembre 2022	1	1	8	8
	Fête du jeu	Réunions	Année 202	5	10	1,5	75
		Animation	mars 2022	1	14	10	140
	Fête du Théâtre	Préparation	Juin 2022				21
		Animation					101
	Fête en famille	Préparation	Décembre 2022	2	1	11	22
Animation		1		12	1	12	
	Total Manifestations					617,5	
INSTANCES	Conseils d'administration	Réunions	Année 2022	7	20	2	280
	Bureaux	Réunions	Année 2022	20	7	1,5	210
	Autres fonctions des dirigeants	Commission employeur	Année 2022	7	7	4	196
		1 Comité de suivi et 1 conseil municipal	Année 2022	1	4	5	20
		Entretien annuel	octobre-22	1	2	4	8
		Rencontres élus locaux(dont comités techniques, pôle social...)	Année 2022	10	2	5	100
		CSE	Année 2022	2	1	1	2
		Total Instances					816
TOTAL HEURES INVESTISSEMENT DES BENEVOLES EN 2022							4 542

Nombre total d'heures d'investissement par les bénévoles en 2022
4 542 heures
Equivalent ramené en heures de salariés au smic chargé 16,05 €
72 903 €

ACTARUS AUDIT
Audit & Commissariat aux comptes
VISA POUR IDENTIFICATION