

CENTRE SOCIAL EDITH BONNEM

***Place Edith Bonnem
61000 - ALENCON***

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 2022

**In Extenso
Orne**

**30 Rue d'Alençon
CONDE SUR SARTHE
BP 321
61009 ALENCON CEDEX**

Centre social Edith Bonnem

Association

Siège social : Place Edith Bonnem

61000 - ALENCON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Membres de l'Association,

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 du CENTRE SOCIAL EDITH BONNEM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 28 mars 2023 sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Votre association comptabilise des subventions de fonctionnement, tel que décrit dans l'annexe des comptes annuels. Nous nous sommes assurés du rattachement des subventions d'exploitation perçues par l'association aux actions menées en 2022.

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.

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 et dans les autres documents adressés aux membres de l'association 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

ALENCON, le 12 avril 2023

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO ORNE


Sébastien LANDAIS

ANNEXE

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

sc

BILAN ASSOCIATION

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 200,00	368,22	3 831,78		3 832
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	14 681,91	10 240,71	4 441,20		4 441
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 604,58	29 583,60	5 020,98	3 397,57	1 623
Autres immobilisations corporelles	217 204,17	135 730,05	81 474,12	49 605,34	31 869
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	20,10		20,10	18,57	2
Prêts					
Autres immobilisations financières	104,71		104,71	104,71	
TOTAL (I)	270 815,47	175 922,58	94 892,89	53 126,19	41 767
STOCKS EN COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	11 411,25	4 233,65	7 177,60	6 700,70	477
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	108,27		108,27		108
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	174 442,40		174 442,40	185 154,46	- 10 712
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	439 618,66		439 618,66	442 434,32	- 2 816
Charges constatées d'avance	2 323,83		2 323,83	1 906,52	417
TOTAL (II)	627 904,41	4 233,65	623 670,76	636 196,00	- 12 525
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	898 719,88	180 156,23	718 563,65	689 322,19	29 241

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

BILAN ASSOCIATION(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	60 000,00	60 000,00	
. Report à nouveau	410 549,19	394 191,87	16 357
. Résultat de l'exercice	28 342,40	16 357,32	11 985
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	46 818,88	19 299,68	27 519
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	545 710,47	489 848,87	55 862
Provisions pour risques et charges	35 033,00	44 098,00	- 9 065
TOTAL (II)	35 033,00	44 098,00	- 9 065
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement		5 000,00	- 5 000
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)		5 000,00	- 5 000
DETTES			
Emprunts et dettes assimilées		104,01	- 104
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	36 571,78	23 341,63	13 230
Autres	99 698,40	105 564,68	- 5 866
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 550,00	21 365,00	- 19 815
TOTAL (IV)	137 820,18	150 375,32	- 12 555
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	718 563,65	689 322,19	29 241
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
ENGAGEMENTS DONNES			

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

82

COMPTES DE RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Présenté en Euros	
		Variation	%				
	France	Exportations	Total	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	300 728,11		300 728,11	289 856,25	10 872	3,75	
Montants nets produits d'expl.	300 728,11		300 728,11	289 856,25	10 872	3,75	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Cotisations			521 857,00	497 558,00	24 299	4,88	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			2 738,75	2 343,44	395	16,87	
Autres produits			5 000,00	5 000,00		0,00	
Reprise de provisions			0,36	10,33	- 10	-96,52	
Transfert de charges			9 155,00	13 716,00	- 4 561	-33,25	
			122 392,40	104 970,46	17 422	16,60	
Sous-total des autres produits d'exploitation			661 143,51	623 598,23	37 545	6,02	
Total des produits d'exploitation (I)			961 871,62	913 454,48	48 417	5,30	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)							
PRODUITS FINANCIERS							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			1 855,22	470,30	1 385	294,48	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			1 855,22	470,30	1 385	294,48	
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
Sur opérations de gestion			2 805,88	114,62	2 691	N/S	
Sur opérations en capital			25 369,51	18 750,11	6 619	35,30	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			28 175,39	18 864,73	9 311	- 49,35	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			991 902,23	932 789,51	59 113	6,34	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
TOTAL GENERAL							
			991 902,23	932 789,51	59 113	6,34	

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

Présenté en Euros				
	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	36 162,87	34 657,10	1 506	4,34
Services extérieurs	71 978,18	68 246,09	3 732	5,47
Autres services extérieurs	59 552,45	51 404,39	8 148	15,85
Impôts, taxes et versements assimilés	24 945,77	27 291,85	- 2 346	-8,60
Salaires et traitements	587 366,04	542 674,17	44 692	8,24
Charges sociales	142 544,35	136 918,03	5 626	4,11
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	21 984,77	19 399,92	2 585	13,32
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	2 776,20		2 776	N/S
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		4 594,00	- 4 594	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		5 000,00	- 5 000	-100
Autres charges	535,73	1 519,77	- 984	-64,75
Total des charges d'exploitation (I)	947 846,36	891 705,32	56 141	6,30
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		11,73	- 12	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		11,73	- 12	-100
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	268,97	645,00	- 376	-58,30
Sur opérations en capital	15 444,50	24 070,14	- 8 626	-35,84
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	15 713,47	24 715,14	- 9 002	-36,42
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	963 559,83	916 432,19	47 128	5,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	28 342,40	16 357,32	11 985	73,27
TOTAL GENERAL	991 902,23	932 789,51	59 113	6,34
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
. Bénévolat	29 947,00	28 200,00	1 747	6,20
. Prestations en nature	84 870,00	84 870,47		0,00
. Dons en nature				
Total	114 817,00	113 070,47	1 747	1,54
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	84 870,47	84 870,47		0,00
. Prestations				

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

52

CENTRE SOCIAL EDITH BONNEM

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole	29 947,00	28 200,00	1 747	6,20
Total	114 817,47	113 070,47	1 747	1,55

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

82

ANNEXES ASSOCIATIONS 2023

PREAMBULE

Le Centre Social Edith Bonnem est une association régie par la loi du 1er juillet 1901.

L'association a pour but :

- de faire de la structure du Centre d'Animation Social, un instrument de développement de la Conscience Sociale et du sens de la responsabilité des enfants, des jeunes et des adultes, en leur permettant une rencontre authentique entre eux.
- d'étendre la culture et d'organiser les loisirs des enfants, des jeunes et des adultes. Elle favorise le rapprochement des différentes populations habitant sur le secteur Ouest de la ville d'Alençon dans un esprit de compréhension réciproque et d'amitié fraternelle.
- Afin de répondre à ses objectifs et finalités, le Centre Social Edith Bonnem déploie un nombre d'activités variées autour de 5 grands secteurs : Petite enfance (halte-garderie, lieu d'accueil Parents / enfants, Atelier des Parents), Enfance / Jeunesse (Centre de loisirs, accueil jeunes, accueil des enfants porteur de handicap, accompagnement à la scolarité), Famille (aides au départs en vacances, sorties familiales et culturelles, accompagnement à la Parentalité, accueil des seniors), Insertion mobilité (Auto-école associative, location solidaire de véhicules...), ateliers divers (yoga, couture, randonnée, gymnastique, informatique...).

Des bénévoles participent aux activités et animations.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 718 563,65 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 28 342,40 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les règles comptables concernant les immobilisations ont été appliquée comme suit :

Les amortissements des immobilisations ont été calculés en retenant la mesure de simplification autorisée pour les PME.

Les durées d'usage ont été retenues comme durées économiques.

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Installations techniques	de 5 à 15 ans
Matériels	de 5 ans
Matériel de transport	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 7 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation soit :

- 29 947 euros pour le travail des bénévoles (1 025 heures de bénévoles d'activités et 758 heures de bénévoles administrateurs valorisées au SMIC chargé au 31/12/2022).
- 84 870 € pour la valorisation de la mise à disposition des locaux par la ville d'Alençon.

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 103	8 779		18 882
Immobilisations corporelles	202 831	62 266	13 288	251 809
Immobilisations financières	123	2		125
TOTAL	213 057	71 047	13 288	270 815

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 103	506		10 609
TOTAL I	10 103	506		10 609
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	29 266	2 116	1 798	29 584
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	1 127			1 127
Matériel de transport	81 916	16 434	4 195	94 156
Matériel de bureau et informatique	37 519	2 929		40 447
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	149 828	21 479	5 993	165 314
TOTAL GENERAL (I+II)	159 931	21 985	5 993	175 923

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	105		105
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	11 411	11 411	
Autres créances	174 551	174 551	
Charges constatées d'avance	2 324	2 324	
TOTAL	188 390	188 286	105

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	65 230
Autres produits à recevoir	109 212
TOTAL	174 442

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	1 547	2 776	90	4 234
Comptes financiers				
TOTAL	1 547	2 776	90	4 234

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	60 000				60 000
Dont générosité du public					
Report à nouveau	394 192	16 357			410 549
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	16 357	-16 357	28 342		28 342
Dont générosité du public					
Situation nette	470 549		28 342		498 892
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	19 300		40 002	12 482	46 819
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	489 849		68 344	12 482	545 710
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dès la décision d'octroi et rattachées à l'exercice en fonction des dépenses réellement engagées. Des fonds dédiés ont été utilisés sur l'exercice.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Région / Sensibilisation mobilité jeunes	5 000		5 000				
TOTAL	5 000		5 000				

Subventions d'investissement

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CAF	MAT.& MOB.	3 000	7 201		10 201
CUA & VILLE ALENCON	MAT.& MOB.	2 919	4 801		7 720
CONSEIL DEPARTEMENTAL	VEHICULE	3 307			3 307
FONDATION VINCI	VEHICULE	14 500			14 500
DREETS	VEH.& LOG.		25 000		25 000
FONDATION NORAUTO	VEHICULE		3 000		3 000
TOTAL		23 726	40 002		63 728

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	21 504		9 065	12 439
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	22 594			22 594
TOTAL (II)	44 098		9 065	35 033
TOTAL GENERAL (I+II)	44 098		9 065	35 033
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation			9 065	
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	36 572	36 572		
Dettes fiscales et sociales	98 866	98 866		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	832	832		
Produits constatés d'avance	1 550	1 550		
TOTAL	137 820	137 820		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	14 882
Dettes fiscales et sociales	22 230
Autres dettes	
TOTAL	37 111

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Subventions d'exploitation***

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CAF	Divers	136 367	92 737	43 631		
CUA	Divers	168 667	168 667			
VILLE ALENCON	PAT	107 750	107 750			
CONS.DEPART.	Divers	58 560	55 460	3 100		
DDSPP	Mobilité	19 113	19 113			
DIR.REGIONALE	Plan pauvreté	20 000				20 000
CARSAT	Actions Séniors	5 000	4 000	1 000		
FONDATION DE FR	Fête de Noël	3 000	3 000			
AUTRES	Divers	3 400	3 400			
TOTAL		521 857	454 127	47 731		20 000

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	28 175
Sur opérations de gestion	2 806
Produits de cession des éléments d'actif	9 320
Produits sur exercices antérieurs	3 567
Quote-part subventions d'investissements	12 483
Charges exceptionnelles	15 713
Sur opérations de gestion	269
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	7 295
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	8 149
Résultat exceptionnel	12 462

La part de la subvention d'investissement non amortie concernant le véhicule incendié et transférée au compte 777000 représente un montant de 5 752 euros.

Les charges et produits exceptionnels antérieurs concernent des différences de provisions constatées au 31/12/2021 notamment sur la prestation CAF halte- garderie pour 5 047 euros et CAF plans mercredis pour 2 412 euros.

Annexes Associations 2023 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 12 439 euros.

Cet engagement a été comptabilisé selon les hypothèses retenues suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Taux évolution salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 3.77 %
- Taux de turnover : 1 %
- Taux de charges sociales : 35 %

Centre Social Edith Bonnem

Association

Siège social : Place Edith Bonnem
61000 - ALENÇON

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvert à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

ALENCON, le 12 avril 2023
Le commissaire aux comptes
IN EXTENSO-ORNE


Sébastien LANDAIS