

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

RUE DU RIDOUX
08320 VIREUX-WALLERAND

Exercice clos le : 31 décembre 2024

SIRET : 39450067200024

APE :



Tél :

Fax :

SOMMAIRE

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | |
|--------------------------------|-----------|
| COMPTES ANNUELS | 4 |
| Bilan Actif synthétique | 5 |
| Bilan Passif synthétique | 6 |
| Compte de résultat synthétique | 7 |
| SIG synthétiques | 9 |
| DETAIL DES COMPTES | 10 |
| Bilan Actif détaillé | 11 |
| Bilan Passif détaillé | 14 |
| Compte de résultat détaillé | 17 |
| SIG détaillés | 22 |
| ANNEXES DES COMPTES | 26 |
| Annexe des comptes annuels | 27 |
| LIASSE FISCALE | 41 |

ATTESTATION/RAPPORT

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| Total du bilan | 678 168.07 € |
| Chiffre d'affaires | 974 916.14 € |
| Résultat net comptable | -81 718.03 € |

Fait à CHARLEVILLE-MEZIERES,
Le 30/07/2025.

Laurent PODVIN,
Expert-comptable.

Signé par Laurent Podvin
Le 10 sept. 2025



doc_3zXK
tx_wgZ05OeQ874y

COMPTES ANNUELS

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| ACTIF | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 01/01/2023 au |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | 31/12/2023 |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 19 028 | 14 112 | 4 915 | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 97 088 | 68 872 | 28 216 | 27 769 |
| Autres | 136 856 | 126 417 | 10 439 | 18 123 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 224 | | 224 | 224 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 253 196 | 209 401 | 43 794 | 46 116 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 232 124 | | 232 124 | 123 358 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 314 880 | | 314 880 | 456 267 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 69 679 | | 69 679 | 215 483 |
| Charges constatées d'avance | 17 691 | | 17 691 | -76 |
| TOTAL (II) | 634 374 | | 634 374 | 795 031 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 887 570 | 209 401 | 678 168 | 841 148 |

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

PASSIF

Du 01/01/2023
au 31/12/2023



FIZALYS[®]

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 1 374 | 1 290 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 974 916 | 801 423 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 143 678 | 2 016 279 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 50 | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | 7 515 |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 7 300 | 33 230 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 1 299 | 21 026 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 3 128 618 | 2 880 763 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 2 379 | 87 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 513 040 | 473 805 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 96 096 | 64 614 |
| Salaires et traitements | 2 177 476 | 1 948 161 |
| Charges sociales | 381 158 | 301 202 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 28 050 | 25 310 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 1 366 | 1 582 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 3 199 565 | 2 814 761 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -70 947 | 66 001 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 6 | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 | 5 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 10 | 5 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 11 051 | 5 782 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 11 051 | 5 782 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -11 041 | -5 777 |

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -81 987 | 60 225 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 11 777 | 22 265 |
| Sur opérations en capital | 11 865 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 23 642 | 22 265 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 23 373 | 11 363 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 73 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 23 373 | 11 436 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 269 | 10 829 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 3 152 270 | 2 903 033 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 3 233 988 | 2 831 980 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -81 718 | 71 053 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 115 315 | 126 441 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 115 315 | 126 441 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 69 564 | 46 636 |
| Prestations en nature | 45 751 | 79 804 |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 115 315 | 126 441 |
| TOTAL | -81 718 | 71 053 |

SIG SYNTHÉTIQUES

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 Au 31/12/24 | en % | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| TOTAL DES RESSOURCES | 974 916.14 | 100.00 | 801 423.22 | 100.00 |
| Ventes de biens | | | | |
| - Coût d'achat des biens vendus | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | |
| Production vendue | 974 916.14 | 100.00 | 801 423.22 | 100.00 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 974 916.14 | 100.00 | 801 423.22 | 100.00 |
| + Cotisations | 1 374.00 | 0.14 | 1 290.00 | 0.16 |
| + Concours publics et subventions d'exploitation | 2 143 678.27 | 219.88 | 2 016 279.42 | 251.59 |
| + Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable | | | | |
| + Ressources liées à la générosité du public | 50.00 | 0.01 | | |
| - Approvisionnements | 2 378.99 | 0.24 | 86.69 | 0.01 |
| - Autres achats et charges externes | 513 040.25 | 52.62 | 473 805.37 | 59.12 |
| - Aides financières | | | | |
| VALEUR AJOUTÉE | 2 604 599.17 | 267.16 | 2 345 100.58 | 292.62 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 96 095.83 | 9.86 | 64 614.46 | 8.06 |
| - Charges de personnel | 2 558 633.43 | 262.45 | 2 249 362.80 | 280.67 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | -50 130.09 | -5.14 | 31 123.32 | 3.88 |
| + Autres produits | 8 599.67 | 0.88 | 51 473.51 | 6.42 |
| - Autres charges | 1 365.87 | 0.14 | 1 581.57 | 0.20 |
| + Produits exceptionnels | 11 776.55 | 1.21 | 22 265.00 | 2.78 |
| - Charges exceptionnelles | 23 372.66 | 2.40 | 11 363.36 | 1.42 |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -54 492.40 | -5.59 | 91 916.90 | 11.47 |
| + Produits financiers | 10.08 | | 5.40 | |
| - Charges financières | 11 050.88 | 1.13 | 5 782.25 | 0.72 |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP | | | | |
| COÛT DE FINANCEMENT | -11 040.80 | -1.13 | -5 776.85 | -0.72 |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - Participation des salariés aux résultats | | | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -65 533.20 | -6.72 | 86 140.05 | 10.75 |
| + Résultat sur cessions d'actifs | | | | |
| - Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions | 28 050.21 | 2.88 | 25 383.31 | 3.17 |
| + Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges | | | 2 781.85 | 0.35 |
| - Report en fonds dédiés | | | 1 970.00 | 0.25 |
| + Utilisations en fonds dédiés | | | 9 484.59 | 1.18 |
| + Subventions d'équipement virées au résultat | 11 865.38 | 1.22 | | |
| RÉSULTAT NET | -81 718.03 | -8.38 | 71 053.18 | 8.87 |

DETAIL DES COMPTES

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| ACTIF | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 19 027.50 | 14 112.30 | 4 915.20 | |
| 2053000000 LOGICIELS | 19 027.50 | | 19 027.50 | 12 883.50 |
| 2805300000 AMORT DES LOGICIELS | | 14 112.30 | -14 112.30 | -12 883.50 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 97 088.30 | 68 872.48 | 28 215.82 | 27 769.27 |
| 2150000000 INSTALLATIONS TECHNIQUES & MAT | 97 088.30 | | 97 088.30 | 80 794.20 |
| 2815000000 AMORT MATERIEL ACTIVITES | | 14 243.23 | -14 243.23 | -11 804.21 |
| 2815010000 AMORT MATERIEL TECHNIQUES | | 54 629.25 | -54 629.25 | -41 220.72 |
| Autres | 136 855.78 | 126 416.71 | 10 439.07 | 18 122.93 |
| 2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT | 63 710.22 | | 63 710.22 | 63 710.22 |
| 2183100000 MATERIEL INFORMATIQUE | 37 616.33 | | 37 616.33 | 34 326.33 |
| 2183200000 CENTRALE TELEPHONIQUE | 5 513.21 | | 5 513.21 | 5 513.21 |
| 2183300000 COLLECTION LIVRES LAROUSSE | 1 971.17 | | 1 971.17 | 1 971.17 |
| 2183400000 SONO | 4 463.00 | | 4 463.00 | 4 463.00 |
| 2183500000 APPAREIL NUMERIQUE | 1 384.97 | | 1 384.97 | 1 384.97 |
| 2183510000 PLASMA | 2 050.08 | | 2 050.08 | 2 050.08 |
| 2184100000 MOBILIER | 10 845.82 | | 10 845.82 | 10 845.82 |
| 2188000000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORP | 9 300.98 | | 9 300.98 | 9 300.98 |
| 2818200000 AMORT MATERIEL DE TRANSPOR | | 58 754.80 | -58 754.80 | -53 030.36 |
| 2818310000 AMORT MAT INFORM | | 35 404.72 | -35 404.72 | -32 563.58 |
| 2818320000 AMORTIS CENTRALE TELEPHONI | | 5 513.21 | -5 513.21 | -5 513.21 |
| 2818330000 AMORT LAROUSSE | | 1 971.17 | -1 971.17 | -1 971.17 |
| 2818340000 AMORTISSEMENT DIV. | | 6 091.16 | -6 091.16 | -6 091.16 |
| 2818360000 AMORTIS PLASMA | | 2 050.08 | -2 050.08 | -1 904.44 |
| 2818400000 AMORT MOBILIER BUREAU | | 6 394.58 | -6 394.58 | -6 394.58 |
| 2818410000 AMORT MOBILIER | | 4 338.32 | -4 338.32 | -2 169.16 |
| 2818420000 AMORTIS.IMMO CORPO | | 5 058.67 | -5 058.67 | -5 058.67 |
| 2818800000 AMORT AUTRES IMMO CORPOREL | | 840.00 | -840.00 | -746.52 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 224.00 | | 224.00 | 224.00 |
| 2610000000 TITRES DE PARTICIPATION | 224.00 | | 224.00 | 224.00 |
| TOTAL (I) | 253 195.58 | 209 401.49 | 43 794.09 | 46 116.20 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 232 124.36 | | 232 124.36 | 123 357.59 |
| 4117 RETENUE DE GARANTIE | 253.18 | | 253.18 | 253.18 |
| 411API API | 34 370.00 | | 34 370.00 | 25 616.24 |
| 411AUBRIVE AUBRIVES | 3 590.50 | | 3 590.50 | 5 835.50 |
| 411AXIOME AXIOME | 4 197.60 | | 4 197.60 | 20 988.00 |
| 411CCHATEA CHATEAU DE WALLERAND | 688.71 | | 688.71 | |
| 411CHANTIE OFESA | 9 049.80 | | 9 049.80 | 38 419.80 |
| 411COMCOM COM. COM ARDENNE RIVES DE MEUS | 58 651.53 | | 58 651.53 | |
| 411CONSER CONSERVATOIRE ESPACES NATURELS | 7 950.00 | | 7 950.00 | 2 514.32 |
| 411COQUET SARL COQUET | 130.00 | | 130.00 | 300.00 |
| 411CWALLER MAIRIE DE WALLERAND | 2 620.50 | | 2 620.50 | 2 620.50 |
| 411DIVERS CLIENTS DIVERS | 5 762.29 | | 5 762.29 | 5 267.02 |
| 411EAUETAS REGIE EAU ET ASSAINISSEMENT | 4 910.00 | | 4 910.00 | 3 000.00 |
| 411FLORES MR FLORES EMMANUEL | | | | 737.44 |
| 411FROMELE FROMELENES P?RISCOLAIRE | 35 916.60 | | 35 916.60 | |
| 411GIVET MAIRIE DE GIVET | 3 150.00 | | 3 150.00 | |
| 411HARGNIE HARGNIES | 1 760.00 | | 1 760.00 | 40.00 |
| 411IAE LE LIEN IAE | 5 639.00 | | 5 639.00 | |
| 411LUVIX LUVIX DISTRIBUTION | | | | 510.00 |

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| ACTIF | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|--|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| 411MOLHAIN MAIRIE VIREUX MOLHAIN | 7 128.20 | | 7 128.20 | 4 324.72 |
| 411ONF ONF | 13 980.00 | | 13 980.00 | 2 550.00 |
| 411PORT LE PORT DE GIVET | | | | 431.43 |
| 411SDEVENT SOCIÉTÉ SD EVENTS | 7 950.74 | | 7 950.74 | 7 950.74 |
| 411VENDRES COMMUNE VENDRESSE | 1 998.70 | | 1 998.70 | 1 998.70 |
| 411WALLERA MAIRIE DE VIREUX WALLERAND | 5 985.75 | | 5 985.75 | |
| 4180000000 CLIENTS PROD. NON ENCORE FACT. | 16 441.26 | | 16 441.26 | |
| Autres | 314 879.78 | | 314 879.78 | 456 266.87 |
| 401ALDI ALDI | | | | 12.45 |
| 401BASKET BASKET CLUB | 2 039.29 | | 2 039.29 | 2 039.29 |
| 401BLANCHA BLANCHARD CAMILLE | 24.00 | | 24.00 | 24.00 |
| 401BOUDEM BOUDEM DANE | 2.00 | | 2.00 | 2.00 |
| 401BOUTTEZ BOUTTEZ | 82.60 | | 82.60 | 82.60 |
| 401CMCIC CMCIC | 3 045.79 | | 3 045.79 | |
| 401COUPLE COUPLES ET FAMILLES | | | | 30.00 |
| 401GEDIMAT GEDIMAT | 3 435.05 | | 3 435.05 | |
| 401HOTTIN HOTTIN | 491.80 | | 491.80 | 491.80 |
| 401IDENDI IDENDICAR | 0.70 | | 0.70 | |
| 401MAILLAR MAILLARD OPHÉLIE | 18.00 | | 18.00 | 18.00 |
| 401MANDEL MANDELLI PIERRE | 1 374.68 | | 1 374.68 | 1 374.68 |
| 401MATHOUT MATHOUT AMBRE | 18.00 | | 18.00 | 18.00 |
| 401ORANGE ORANGE | | | | 125.85 |
| 401RISO RISO | 14.76 | | 14.76 | 14.76 |
| 401ROUSSE ROUSSEAU | 217.48 | | 217.48 | |
| 401TAGGUEB TAGGUEB MARION CORENTHIN | 108.00 | | 108.00 | 108.00 |
| 401VINCI ULYS | | | | 208.04 |
| 401WALIBI WALIBI WAVRE | | | | 0.10 |
| 4210000000 REMUNERATIONS DUES AU PERS. | 4 552.89 | | 4 552.89 | |
| 4250000000 AVANCES & ACOMPTES PERSONNE | | | | 200.00 |
| 4270000000 OPPOSITIONS SUR SALAIRES | 937.90 | | 937.90 | |
| 4455100000 TVA A DECAISSER | 2.94 | | 2.94 | 2.59 |
| 4456600000 TVA DEDUCTIBLE ABS | | | | 929.42 |
| 4457000000 TVA COLLECTEE | 1 560.59 | | 1 560.59 | |
| 4551000000 CPT DE LIAISON ETS ENTREPRISE | | | | 68.57 |
| 4687000000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR | 1 300.00 | | 1 300.00 | 12 152.54 |
| 4687020000 SUBVENTIONS À PERCEVOIR | 295 453.31 | | 295 453.31 | 395 068.13 |
| 4687030000 PRESTATIONS À RECEVOIR | | | | 30 924.66 |
| 4687040000 SUB D'INVESTISSEMENT À RECEVOIR | | | | 10 008.00 |
| 4711000000 PAIE | | | | 54.85 |
| 4711500000 PAIE | | | | 2 308.54 |
| 4780000000 AUTRES COMPTES TRANSITOIRES | 200.00 | | 200.00 | |
| Disponibilités | 69 678.59 | | 69 678.59 | 215 483.43 |
| 5122000000 CRCA | 10 147.84 | | 10 147.84 | 56 593.85 |
| 5122010000 LE LIEN IAE CREDIT AGRICOLE | 42 925.98 | | 42 925.98 | 153 298.73 |
| 5122020000 ADV CREDIT AGRICOLE | 113.60 | | 113.60 | 507.89 |
| 5123000000 CREDIT MUTUEL | 7 030.63 | | 7 030.63 | 3 545.35 |
| 5170010000 CRCA LIVRET A | 196.91 | | 196.91 | 191.18 |
| 5300000000 CAISSE | 1 924.69 | | 1 924.69 | 584.21 |
| 5410000000 REGIE | 20.00 | | 20.00 | 20.00 |
| 5410040000 REGIE FRITERIE | 177.29 | | 177.29 | 177.29 |
| 5410050000 REGIE IAE | 2 538.45 | | 2 538.45 | 19.34 |
| 5411510000 REGIE ACCUEIL | | | | 23.80 |
| 5412000000 NAP MOLHAIN | 79.00 | | 79.00 | |
| 5413000000 REGIE ADULTE | 3 259.68 | | 3 259.68 | 93.59 |
| 5419600000 REGIE FROMELANNES | 308.96 | | 308.96 | |
| 5419610000 REGIE AUBRIVES | 647.36 | | 647.36 | 120.00 |
| 5419630000 REGIE PHOTOCOPIES | 118.20 | | 118.20 | 118.20 |
| 5419640000 REGIE HARGNIES | 190.00 | | 190.00 | 190.00 |
| Charges constatées d'avance | 17 691.25 | | 17 691.25 | -76.42 |
| 4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 17 691.25 | | 17 691.25 | -76.42 |
| TOTAL (II) | 634 373.98 | | 634 373.98 | 795 031.47 |

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

| | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 887 569.56 | 209 401.49 | 678 168.07 | 841 147.67 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | -41 360.33 | -112 413.51 |
| 1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED. | 208 839.80 | 363 241.40 |
| 1190000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR | -250 200.13 | -475 654.91 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -81 718.03 | 71 053.18 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | -123 078.36 | -41 360.33 |
| Subventions d'investissement | 31 147.26 | 40 252.64 |
| 1310000000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT | 9 937.04 | 7 177.04 |
| 1310010000 SUBV. EQUIPT FDI 20 | 16 680.00 | 16 680.00 |
| 1314100000 SUBVENTION INVESTIS. CAF | 16 395.60 | 16 395.60 |
| 1390000000 SUB INVEST INSC AU CPT DE RES | -11 865.38 | |
| TOTAL (I) | -91 931.10 | -1 107.69 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds dédiés | 1 970.00 | 1 970.00 |
| 1940000000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTION | 1 970.00 | 1 970.00 |
| TOTAL (II) | 1 970.00 | 1 970.00 |
| PROVISIONS | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 127 087.99 | 212 468.85 |
| 1640010000 PRÊT CREDIT AGRICOLE | 120 000.00 | 200 000.00 |
| 1640020000 PRET MATERIEL CREDIT AGRICOLE | 6 113.42 | 12 103.85 |
| 5411510000 REGIE ACCUEIL | 823.94 | |
| 5417110000 REGIE ENFANCE | 150.63 | |
| 5419600000 REGIE FROMELENNES | | 365.00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 282 623.49 | 257 588.81 |
| 401ADC CABINET PIERQUIN | 16 020.00 | 7 800.00 |
| 401AIGA AIGA SA | 5 664.40 | |
| 401AIR AIR D'ARDENNES MOTOCULTURE | 1 152.84 | |
| 401AUBRIV AUBRIVOISE DES SERVICES | 10 314.99 | 11 604.25 |
| 401AUTOSUR AUTOSUR | 35.00 | 136.00 |
| 401BNP BNP PARIBAS | 0.04 | |
| 401BOSMANS PAUL BOSMANS BVBA | 7 825.00 | 6 300.00 |
| 401BRICOM BRICO MARCHE | 87.32 | 791.54 |
| 401BRUNEA BRUNEAU | 465.91 | 301.49 |
| 401BUREAUC BURO /FLOQUET | | 276.00 |
| 401CFA CFA INTERPRO | 1 281.00 | 1 281.00 |
| 401CFP CFP08 | 8 964.00 | 8 964.00 |
| 401CHAN OFESA | 20 604.21 | 20 604.21 |
| 401CHATEAU CHATEAU FORT SEDAN | 145.00 | |
| 401CIE CIE DES CARBURANTS | 727.68 | 609.60 |
| 401CINEG CINEMA GIVET | | 45.80 |
| 401CITROEN CITROEN ET VOUS | 48.00 | 48.00 |
| 401CMCIC CMCIC | | 3 323.19 |
| 401COFFART SARL COFFART | 154.80 | |
| 401COLLEG COLLEGE CHARLES BRUNEAU | 7 180.80 | |
| 401COMCOM COMMUNAUT? DE COMMUNES | 1 600.00 | |
| 401CREDIP CREDIPAR | 2 795.94 | |
| 401DIAC DIAC | 0.01 | 660.39 |
| 401DIVE FOURNISSEUR DIVERS | 42 696.89 | 37 786.82 |
| 401DIVERS CLIENTS DIVERS | 94 512.87 | 94 284.19 |
| 401EAUETAS EAU ET ASSAINISSEMENT | 394.03 | |
| 401EDFGDF EDF GDG | 1 035.69 | 24.89 |
| 401EFF EFF FORMATION | 1 608.00 | 1 608.00 |
| 401FEDECS FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX | 2 514.00 | 1 777.40 |
| 401FLOQUET FLOQUET PRO | 1 005.72 | |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 401FRANCO SARL FRANCO BELGE | 2 020.30 | 2 020.30 |
| 401FRANCOT VOYAGES FRANCOTTE | 2 510.00 | |
| 401GEDIMAT GEDIMAT | | 2 822.24 |
| 401GODERT GODERT INDUSTRIE | | 0.10 |
| 401INTERV INTERMARCHÉ | | 7.75 |
| 401KSLOCAT KS LOCATION | | 605.04 |
| 401LEGOFF PIERRE LE GOFF | 415.84 | |
| 401LIGUE LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT | 2 105.00 | 3 405.00 |
| 401MARCO AUX D?LICES DE MARCO POLO | | 7 204.50 |
| 401MOLHAIN VIREUX MOLHAIN | | 1 137.24 |
| 401MUT MUTUALEASE | 3 385.63 | |
| 401OPAC HABITAT 08 | 92.41 | 121.84 |
| 401PAINGO L'AMERIVIERE | 300.80 | 690.40 |
| 401PATE PATE ? CHOUX | 154.00 | 258.80 |
| 401PATINO PATINOIRE LA WARENNE | 0.25 | 0.25 |
| 401PETITE LA PETITE FABRIQUE DU MASSAGE | 125.78 | 125.78 |
| 401PETRIN AU PETRIN 1900 | 275.68 | |
| 401PHCIE PHCIE VIREUX | 278.00 | |
| 401POINTP POINT P | | 174.02 |
| 401POSTE LA POSTE | 3.93 | 6.08 |
| 401RANCOT TRANSPORT FRANCOTTE | | 300.00 |
| 401REMARK REMARKARBLE | 80.64 | 80.64 |
| 401RENAULT GARAGE RENAULT | 4 428.20 | 438.94 |
| 401RIVEA CENTRE AQUILUDIQUÉ RIVEA | 90.00 | 36.00 |
| 401ROCHA ROCHA | 1 476.41 | 10 824.31 |
| 401ROUSSEA ROUSSEAU | 767.70 | 2 653.32 |
| 401SANTAGE GARAGE STANANGELO | 232.52 | 1 644.98 |
| 401SFR SFR TELECOM | 538.10 | 430.22 |
| 401SIEL SIEL BLEU | 1 610.00 | 490.00 |
| 401SMACL SMACL | 17 969.41 | 202.07 |
| 401TERUEL SARL TERUEL | 139.56 | |
| 401TRACK TRACK BELGIUM | 750.00 | 5 975.00 |
| 401UFCV UFCV | 63.00 | |
| 401VILLIER GARAGE VILLIERE RENAULT | 1 108.39 | |
| 401VOYA VOYAGES R?MI | 137.50 | |
| 4080000000 FRS FACTURES NON PARVENUES | 12 730.30 | 17 707.22 |
| Dettes fiscales et sociales | 299 500.15 | 341 109.20 |
| 4210000000 REMUNERATIONS DUES AU PERS. | | 51 324.82 |
| 4250000000 AVANCES & ACOMPTES PERSONNEL | 21 075.04 | |
| 4270000000 OPPOSITIONS SUR SALAIRES | | 3 056.82 |
| 4280000000 PERS.CHAR.A PAYER PRODT RECEV | | 18 421.70 |
| 4282000000 DETTES PROVISIONNES POUR CP | 89 775.10 | 52 770.22 |
| 4310000000 SECURITE SOCIALE CSG PRECOMPTE | 79 075.16 | 141 311.84 |
| 4370000000 S.I.M.T. VISITES MEDICALES | 6 468.00 | 2 602.33 |
| 4377000000 CAISSE DE RETRAITE NC | 12 534.15 | 11 955.95 |
| 4377100000 MEDERIC | 112.77 | 112.77 |
| 4377110000 GROUPE CPM | 2 633.25 | 2 559.07 |
| 4377120000 FONDS AIDE PARITISME | 1 231.00 | 1 231.00 |
| 4377200000 MEDERIC MUTUELLE | 11 485.50 | 8 587.25 |
| 4378000000 COTISATIONS FORMATION | 7 882.04 | 8 792.73 |
| 4380000000 ORG. SOCIAUX - CH.A.P ET P.A.R | 28 724.00 | |
| 4382000000 CHARGES SOCIALES SUR | 32 155.87 | 19 749.85 |
| 4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 871.35 | 2 084.24 |
| 4456600000 TVA DEDUCTIBLE ABS | 294.44 | |
| 4457000000 TVA COLLECTEE | | 11 610.91 |
| 4470000000 TAXES SUR LES SALAIRES | 5 182.48 | 4 937.70 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 37 777.56 | 16 100.76 |
| 4191000000 CLTS GROUPEMENT | 988.39 | -20 688.41 |
| 4191100000 avance acommpte sur commande | 21 676.80 | 21 676.80 |
| 4191110000 avance tresorerie com com | 15 112.37 | 15 112.37 |
| Autres dettes | 1 139.98 | 13 017.74 |
| 411CENTRE CENTRE SOCIAL LE LIEN | 130.00 | |
| 411FROMELE FROMELENNES P?RISCOLAIRE | | 5 672.39 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| PASSIF | | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 411PORTGIV LE PORT DE GIVET | | 1 197.60 | 0.02 |
| 4680000000 CHARGES A PAYER /PRDT A RECEV. | | | -4 947.78 |
| 4686000000 CHARGES DIVERSES A PAYER | | -187.62 | 53.61 |
| 4686200000 AIDE AUX POSTES À REVERSE | | | 12 239.50 |
| Produits constatés d'avance | | 20 000.00 | |
| 4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | 20 000.00 | |
| | TOTAL (IV) | 768 129.17 | 840 285.36 |
| Ecart de conversion passif | (V) | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 678 168.07 | 841 147.67 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 1 374.00 | 1 290.00 |
| 7560000000 COTISATIONS ADHERENTS | 1 374.00 | 1 290.00 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| Dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 974 916.14 | 801 423.22 |
| 7060000000 PREST. DE SERVICES | 635 711.46 | 500 897.55 |
| 7060020000 REPRISE BALANCE 31.12.2022 | 3 648.92 | |
| 7060030000 PRESTATIONS CONTAINERS | 65 811.90 | 62 666.33 |
| 7060050000 PRESTATION DE SERVICES EAU ET | | 4 892.03 |
| 7060070000 PRESTATION FORMATION CQP | | 16 470.00 |
| 7060090000 PRESTATIONS PORT DE GIVET | 32 599.58 | 22 087.60 |
| 7061000000 PARTICIPATIONS DES USAGERS (A) | 40 950.81 | 39 184.70 |
| 7061010000 PARTICIPATION P?RISCOLAIRE | 55 542.37 | 12 773.60 |
| 7061020000 PARTICIPATION PERISCOLAIRE FRO | 2 469.50 | 4 802.50 |
| 7061030000 CANTINE FROMELENNES | 16 431.50 | 15 323.50 |
| 7061040000 CANTINES AUBRIVES | 44 688.40 | 39 532.75 |
| 7061050000 CANTINE VIREUX WALLERAND | 30 045.61 | 700.80 |
| 7061060000 PRE WALLERAND | | 4 918.50 |
| 7061070000 FORFAIT CANTINE | 4 248.84 | 5 773.40 |
| 7061080000 POST WALLERAND | | 4 865.96 |
| 7061100000 PART. USAGERS (BONS VACANCES) | 489.90 | 1 432.50 |
| 7061200000 ANCV VACANCES OUVERTES | 156.00 | 787.50 |
| 7061300000 PARTICIPATION AUX ACTIVITES | | 850.00 |
| 7062300000 PS CAF BONUS TERRITOIRE CTG | 11 114.89 | 32 555.18 |
| 7080000000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES | 1 130.99 | 28 800.42 |
| 7082110000 TOURN?E PAINS | 1 879.39 | 2 108.40 |
| 7084000000 MISE A DISPO DE PERSON FACTURE | 27 862.08 | |
| 7088020000 REPAS MEMBRES CA | 134.00 | |
| Dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 143 678.27 | 2 016 279.42 |
| 7410010000 SUB MSAP | 40 000.00 | 35 000.00 |
| 7410030000 SUBV. FRANCE SERVICES INCIVILT | | 750.00 |
| 7410100000 SUBVENT? DEPARTEMENT FONCTION. | 34 000.00 | |
| 7410130000 VIREUX MOLHAIN LA POSTE | 11 700.00 | 10 800.00 |
| 7411000000 ASP | 9 022.01 | 20 562.75 |
| 7411010000 AIDE AUX POSTES | 1 188 094.46 | 1 181 998.11 |
| 7416100000 FONJEP D.D.J.S. | | 3 553.50 |
| 7420000000 SUBVENTIONS EXP LAFFECTEES | 2 428.00 | |
| 7431000000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PDI | 92 750.00 | 93 610.00 |
| 7431010000 SUBVENTION CARSAT | 99.47 | 300.00 |
| 7431040000 CONFERENCES DES FINANCEURS | 3 470.00 | 3 460.00 |
| 7432100000 CONSEIL GENERAL EMPLOIS DEFAV. | | 268.20 |
| 7440000000 SUBVENTION COMMUNES | 354 938.00 | 325 843.96 |
| 7440020000 SUBV.RANCENNES FROMELENNES | | 9 526.22 |
| 7440050000 ORGANISME INTERMEDIAIRE ARDENN | 173 777.48 | 154 634.17 |
| 7440060000 SUBVENTION FROMELENNES P?RISCO | | 76 427.31 |
| 7440080000 COMMUNE D'HARGNIES | | 27 668.76 |
| 7441020000 CAF FONDS PUBLICS ET TERRITOIR | 26 212.00 | -0.30 |
| 7460000000 PRESTATIONS DE SERVICES CAF | 99 402.02 | 70 919.93 |
| 7460010000 PRESTATION SERVICES MSA | | 956.81 |
| 7461000000 PRESTATION ANIMATIONS GLOBALES | 39 574.54 | |
| 7465000000 PREST. CNAF FAMILLE | 68 210.29 | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 50.00 | |
| 7540000000 RISTOUR PERC DES COOP PROV EXC | 50.00 | |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | 7 514.59 |
| 6890000000 FONDS DEDIES | | -1 970.00 |
| 7890000000 UTILISATION DES FONDS D?DI?S | | 9 484.59 |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 7 300.39 | 33 229.62 |
| 7817400000 REPRISE PROV. DEPRECIATION CPT | | 2 781.85 |
| 7910000000 TRANSFERT DE CHARGES SECTEURS | -3 491.03 | 27 781.40 |
| 7912000000 REMBOURSEMENT FRAIS REPAS | 900.00 | 1 078.00 |
| 7913000000 RBST IJSS | 9 891.42 | 1 588.37 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 1 299.28 | 21 025.74 |
| 7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE | 1 214.56 | 1 187.62 |
| 7585000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION C | 84.72 | 74.12 |
| 7586020000 REMB UNIFORMATION | | 19 764.00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 3 128 618.08 | 2 880 762.59 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 2 378.99 | 86.69 |
| 6017000000 FOURNITURES | 662.41 | 86.69 |
| 6022110000 PAINS TOURNEE | 1 716.58 | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 513 040.25 | 473 805.37 |
| 6050000000 ACHAT MATERIEL | 18 114.40 | |
| 6061100000 EAU, GAZ, ELECTRICITE | 8 237.43 | 3 983.85 |
| 6061200000 CARBURANTS | 37 046.29 | 36 895.66 |
| 6062100000 FOURNITURES CONSOMMABLES | 6 069.97 | 32 217.00 |
| 6063000000 FOURN. ENTRET. PETIT EQUIP. | 2 045.82 | 2 639.77 |
| 6063010000 CONTAINERS | 53 950.00 | 32 640.00 |
| 6063100000 FOURNITURE DE BUREAU | 4 139.75 | 2 896.53 |
| 6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 292.76 | 364.20 |
| 6065000000 LINGE& VETEMENTS DE TRAVAIL | 9 121.20 | 6 070.89 |
| 6066000000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES | 783.67 | 133.68 |
| 6068000000 ALIMENTATIONS BOISSONS | 19 242.28 | 17 658.41 |
| 6068010000 REPAS PERISOCCLAIRE | 50 109.80 | 57 227.75 |
| 6068020000 PAIN CANTINE | 3 029.50 | 386.60 |
| 6068030000 PAINS TOURNEE | 870.06 | 1 351.10 |
| 6068040000 REPAS PERSONNEL CANTINE | 881.55 | |
| 6068100000 FOURNITURES ATELIERS/ACTIVITES | 11 322.72 | 7 310.56 |
| 6068200000 PRODUITS ENTRETIENS & HYGIENE | 4 023.54 | 1 148.06 |
| 6110000000 SOUS TRAITANCE GENERALE | 51 862.08 | 7 500.00 |
| 6120000000 CREDIT BAIL BNP PARIBAS | 18 492.08 | 11 262.88 |
| 6120030000 CREDIPAR CITROEN | 13 230.78 | 20 129.76 |
| 6120060000 EST MULTICOPIE SEQUOIA LEASE | 4 671.24 | 3 864.00 |
| 6120080000 CMCIC | 13 516.08 | 16 504.95 |
| 6120090000 DIAC | 17 521.99 | 12 743.04 |
| 6132000000 LOCATIONS DE MATERIEL | 3 639.65 | 7 462.45 |
| 6135000000 LOCATION VEHICULE | 1 900.00 | 760.00 |
| 6140000000 CHARGES LOCATIVES | 16 923.06 | 12 024.08 |
| 6140010000 LOCATION FONTAINE A EAUX | 1 686.67 | 781.49 |
| 6150000000 ENTRETIEN & REPARATIONS | 16 222.96 | 4 935.74 |
| 6151000000 ENTRETIEN DU VEHICULE | 14 358.37 | 13 834.91 |
| 6152000000 ENTRETIEN LINGE | 80.80 | |
| 6156000000 MAINTENANCE | 3 908.76 | 6 114.00 |
| 6156010000 PHOTOCOPIES | 1 527.87 | 2 647.24 |
| 6156300000 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 3 716.29 | 2 504.40 |
| 6160000000 PRIMES D'ASSURANCES | 16 317.36 | 7 836.00 |
| 6168000000 ASSURANCE AUTOMOBILE | 731.70 | 9 913.19 |
| 6180000000 EVENEMENT SALARIES | 120.65 | 226.77 |
| 6181000000 DOCUMENTATION GENERALE | 14.99 | |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 6184000000 ABONNEMENT VIESION | 222.72 | 222.75 |
| 6185000000 FRAIS COLLOQUES SEMIN CONFER | 175.00 | |
| 6211000000 PERSONNEL EXTERIEUR INTERVEN. | 3 766.40 | 26 151.33 |
| 6226000000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 8 400.00 | 8 400.00 |
| 6226100000 HONORAIRES COMMISSAIRES CPTES | 8 814.00 | 11 278.00 |
| 6226300000 HONORAIRES | 2 400.00 | 840.00 |
| 6230000000 PUBLICITE INFORM PUBLICATIONS | 508.10 | 822.50 |
| 6242000000 TRANSPORT ACTIVITE ANIMATION | 10 806.00 | 2 820.00 |
| 6242010000 TRANSPORT , GRUTAGE BATEAU | 16 045.00 | 11 119.00 |
| 6242030000 FRAIS DE LIVRAISON | 26.63 | |
| 6250000000 DEPLACEMENT,MISSIONS & RECEPT | 530.77 | 14.80 |
| 6251000000 VOY DEPL PERSON SALARIE | 4 645.31 | 2 758.86 |
| 6251030000 ULYS | | 7.48 |
| 6251200000 VOY DEPL PERSON NON SALARIES | | 12.40 |
| 6252000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 311.95 | |
| 6256000000 MISSIONS - RECEPTIONS | 845.38 | 274.62 |
| 6256010000 REMB PANIERS | | 22.04 |
| 6260000000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM. | 9 362.33 | 13 100.42 |
| 6260010000 FRAIS POSTAUX | 733.75 | 827.30 |
| 6263000000 TELEPHONE PORTABLE | 881.45 | |
| 6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES | 2 103.35 | 2 256.14 |
| 6281000000 COTISATIONS FEDE CS | 2 514.00 | 4 199.04 |
| 6281050000 COTISATION SNAEC SO | 2 718.80 | 2 431.00 |
| 6281100000 AUTRES COTISATIONS | 2 067.19 | 1 810.00 |
| 6285000000 FRAIS DE C.A. & A.G. | | 293.44 |
| 6286000000 FRAIS DE FORMATION | 5 438.00 | 20 411.29 |
| 6286010000 FRAIS DE FORMATION CQP | | 19 764.00 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 96 095.83 | 64 614.46 |
| 6311000000 IMPOTS ET TAXES | 58 512.45 | 49 478.86 |
| 6333000000 PART. EMP. FORM. PROF. CONTI. | 36 610.10 | 15 135.60 |
| 6354000000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIM | 973.28 | |
| Salaires et traitements | 2 177 475.83 | 1 948 160.70 |
| 6411000000 SALAIRES & APPOINTEMENTS | 2 090 917.73 | 1 890 289.67 |
| 6412000000 CONGES PAYES | 37 004.88 | -8 249.50 |
| 6414000000 PRIME DE TRANSPORT | 4 568.92 | 3 282.09 |
| 6414010000 PANIERS REPAS | 4 013.55 | 4 136.00 |
| 6414040000 PR?AVIS LICENCIEMENT | -18 415.20 | 18 415.20 |
| 6414100000 PRIME DE LICENCIMENT | 59 385.95 | 40 287.24 |
| Charges sociales | 381 157.60 | 301 202.10 |
| 6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF (S.S.) | 170 884.62 | 148 205.87 |
| 6453000000 COT. RETRAITES SALARIE NC | 45 809.59 | 41 771.37 |
| 6453300000 GROUPE MEDERIC | 9 374.62 | 9 185.22 |
| 6453310000 GROUPE CPM | 12 220.98 | 11 923.03 |
| 6454000000 COTISATIONS ASSEDIC | 89 409.96 | 79 373.44 |
| 6456300000 CONGES PAYES | 12 406.02 | -1 272.35 |
| 6470000000 AUTRES CHARGES SOCIALES | -201.90 | |
| 6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 9 304.80 | 12 015.52 |
| 6480000000 AURES CHARGES DE PERSONNEL | 31 948.91 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 28 050.21 | 25 310.21 |
| 6811000000 DOT AUX AMORT S IMMO INC & COR | 8 678.12 | |
| 6811200000 DOTATION AUX AMORTISSEMENT | 19 372.09 | 25 310.21 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 1 365.87 | 1 581.57 |
| 6510000000 REDEVANCE DROITS AUTEUR & REPR | 360.00 | 360.00 |
| 6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE | 1 020.71 | 1 221.57 |
| 6585000000 CHARGES GESTION COURANTE | -14.84 | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 3 199 564.58 | 2 814 761.10 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -70 946.50 | 66 001.49 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 5.73 | |
| 7611000000 REVENUS TITRES PARTICIPATIONS | 5.73 | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4.35 | 5.40 |
| 7641000000 REVENU LIVRET | 5.73 | |
| 7680000000 AUTRES PDTS FINANCIERS | -1.38 | 5.40 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 10.08 | 5.40 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 11 050.88 | 5 782.25 |
| 6610000000 CHARGES D'INTERETS | 3 790.03 | 5 433.89 |
| 6616000000 INTERETS BANCAIRES | 7 260.85 | 348.36 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 11 050.88 | 5 782.25 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -11 040.80 | -5 776.85 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -81 987.30 | 60 224.64 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 11 776.55 | 22 265.00 |
| 7718000000 PROD.EXCEP. OP. GEST. EXERCICE | | 588.20 |
| 7720000000 PDTS SUR EXOS ANTERIEURS | 11 776.55 | 21 676.80 |
| Sur opérations en capital | 11 865.38 | |
| 7770000000 QUOTE P SUBV INVEST VIR AU RES | 11 865.38 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 23 641.93 | 22 265.00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 23 372.66 | 11 363.36 |
| 6712000000 PENALITES&AMENDES FISC. PENAL. | 1 695.86 | 3 910.61 |
| 6718000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 6 838.48 |
| 6720000000 CHARGES SUR EXERC ANTERIEUR | 21 676.80 | 614.27 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 73.10 |
| 6871000000 AMORTISSEMENTS EXCPT. | | 73.10 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 23 372.66 | 11 436.46 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 269.27 | 10 828.54 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 3 152 270.09 | 2 903 032.99 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 3 233 988.12 | 2 831 979.81 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -81 718.03 | 71 053.18 |

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 115 314.97 | 126 440.54 |
| 8710010000 CONTREPARTIE CHGES SUPPLETIVES | 115 314.97 | 126 440.54 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 115 314.97 | 126 440.54 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 69 563.75 | 46 636.14 |
| 8610000000 MISE A DISPO DE BIENS | 69 563.75 | 46 636.14 |
| Prestations en nature | 45 751.22 | 79 804.40 |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 115 314.97 | 126 440.54 |
| TOTAL | -81 718.03 | 71 053.18 |

SIG DÉTAILLÉS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 Au 31/12/24 | en % | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| TOTAL DES RESSOURCES | 974 916.14 | 100.00 | 801 423.22 | 100.00 |
| MARGE COMMERCIALE | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | |
| Production vendue | 974 916.14 | 100.00 | 801 423.22 | 100.00 |
| 7060000000 PREST. DE SERVICES | 635 711.46 | 65.21 | 500 897.55 | 62.50 |
| 7060020000 REPRISE BALANCE 31.12.2022 | 3 648.92 | 0.37 | | |
| 7060030000 PRESTATIONS CONTAINERS | 65 811.90 | 6.75 | 62 666.33 | 7.82 |
| 7060050000 PRESTATION DE SERVICES EAU ET | | | 4 892.03 | 0.61 |
| 7060070000 PRESTATION FORMATION CQP | | | 16 470.00 | 2.06 |
| 7060090000 PRESTATIONS PORT DE GIVET | 32 599.58 | 3.34 | 22 087.60 | 2.76 |
| 7061000000 PARTICIPATIONS DES USAGERS (A) | 40 950.81 | 4.20 | 39 184.70 | 4.89 |
| 7061010000 PARTICIPATION P?RISCOLAIRE | 55 542.37 | 5.70 | 12 773.60 | 1.59 |
| 7061020000 PARTICIPATION PERISCOLAIRE FRO | 2 469.50 | 0.25 | 4 802.50 | 0.60 |
| 7061030000 CANTINE FROMELENNES | 16 431.50 | 1.69 | 15 323.50 | 1.91 |
| 7061040000 CANTINES AUBRIVES | 44 688.40 | 4.58 | 39 532.75 | 4.93 |
| 7061050000 CANTINE VIREUX WALLERAND | 30 045.61 | 3.08 | 700.80 | 0.09 |
| 7061060000 PRE WALLERAND | | | 4 918.50 | 0.61 |
| 7061070000 FORFAIT CANTINE | 4 248.84 | 0.44 | 5 773.40 | 0.72 |
| 7061080000 POST WALLERAND | | | 4 865.96 | 0.61 |
| 7061100000 PART. USAGERS (BONS VACANCES) | 489.90 | 0.05 | 1 432.50 | 0.18 |
| 7061200000 ANCV VACANCES OUVERTES | 156.00 | 0.02 | 787.50 | 0.10 |
| 7061300000 PARTICIPATION AUX ACTIVITES | | | 850.00 | 0.11 |
| 7062300000 PS CAF BONUS TERRITOIRE CTG | 11 114.89 | 1.14 | 32 555.18 | 4.06 |
| 7080000000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES | 1 130.99 | 0.12 | 28 800.42 | 3.59 |
| 7082110000 TOURN?E PAINS | 1 879.39 | 0.19 | 2 108.40 | 0.26 |
| 7084000000 MISE A DISPO DE PERSON FACTURE | 27 862.08 | 2.86 | | |
| 7088020000 REPAS MEMBRES CA | 134.00 | 0.01 | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 974 916.14 | 100.00 | 801 423.22 | 100.00 |
| + Cotisations | 1 374.00 | 0.14 | 1 290.00 | 0.16 |
| 7560000000 COTISATIONS ADHERENTS | 1 374.00 | 0.14 | 1 290.00 | 0.16 |
| + Concours publics et subventions d'exploitation | 2 143 678.27 | 219.88 | 2 016 279.42 | 251.59 |
| 7410010000 SUB MSAP | 40 000.00 | 4.10 | 35 000.00 | 4.37 |
| 7410030000 SUBV. FRANCE SERVICES INCIVILT | | | 750.00 | 0.09 |
| 7410100000 SUBVENT? DEPARTEMENT FONCTION. | 34 000.00 | 3.49 | | |
| 7410130000 VIREUX MOLHAIN LA POSTE | 11 700.00 | 1.20 | 10 800.00 | 1.35 |
| 7411000000 ASP | 9 022.01 | 0.93 | 20 562.75 | 2.57 |
| 7411010000 AIDE AUX POSTES | 1 188 094.46 | 121.87 | 1 181 998.11 | 147.49 |
| 7416100000 FONJEP D.D.J.S. | | | 3 553.50 | 0.44 |
| 7420000000 SUBVENTIONS EXP LAFFECTEES | 2 428.00 | 0.25 | | |
| 7431000000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PDI | 92 750.00 | 9.51 | 93 610.00 | 11.68 |
| 7431010000 SUBVENTION CARSAT | 99.47 | 0.01 | 300.00 | 0.04 |
| 7431040000 CONFERENCES DES FINANCEURS | 3 470.00 | 0.36 | 3 460.00 | 0.43 |
| 7432100000 CONSEIL GENERAL EMPLOIS DEFAY. | | | 268.20 | 0.03 |
| 7440000000 SUBVENTION COMMUNES | 354 938.00 | 36.41 | 325 843.96 | 40.66 |
| 7440020000 SUBV.RANCENNES FROMELENNES | | | 9 526.22 | 1.19 |
| 7440050000 ORGANISME INTERMEDIAIRE ARDENN | 173 777.48 | 17.82 | 154 634.17 | 19.29 |
| 7440060000 SUBVENTION FROMELENNES P?RISCO | | | 76 427.31 | 9.54 |
| 7440080000 COMMUNE D'HARGNIES | | | 27 668.76 | 3.45 |
| 7441020000 CAF FONDS PUBLICS ET TERRITOIR | 26 212.00 | 2.69 | -0.30 | |
| 7460000000 PRESTATIONS DE SERVICES CAF | 99 402.02 | 10.20 | 70 919.93 | 8.85 |
| 7460010000 PRESTATION SERVICES MSA | | | 956.81 | 0.12 |
| 7461000000 PRESTATION ANIMATIONS GLOBALES | 39 574.54 | 4.06 | | |
| 7465000000 PREST. CNAF FAMILLE | 68 210.29 | 7.00 | | |
| + Ressources liées à la générosité du public | 50.00 | 0.01 | | |
| 7540000000 RISTOUR PERC DES COOP PROV EXC | 50.00 | 0.01 | | |
| - Approvisionnements | 2 378.99 | 0.24 | 86.69 | 0.01 |

SIG DÉTAILLÉS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 Au 31/12/24 | en % | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % |
|---|----------------------------|-------|----------------------------|-------|
| 6017000000 FOURNITURES | 662.41 | 0.07 | 86.69 | 0.01 |
| 6022110000 PAINS TOURNEE | 1 716.58 | 0.18 | | |
| - Autres achats et charges externes | 513 040.25 | 52.62 | 473 805.37 | 59.12 |
| 6050000000 ACHAT MATERIEL | 18 114.40 | 1.86 | | |
| 6061100000 EAU, GAZ, ELECTRICITE | 8 237.43 | 0.84 | 3 983.85 | 0.50 |
| 6061200000 CARBURANTS | 37 046.29 | 3.80 | 36 895.66 | 4.60 |
| 6062100000 FOURNITURES CONSOMMABLES | 6 069.97 | 0.62 | 32 217.00 | 4.02 |
| 6063000000 FOURN. ENTRET. PETIT EQUIP. | 2 045.82 | 0.21 | 2 639.77 | 0.33 |
| 6063010000 CONTAINERS | 53 950.00 | 5.53 | 32 640.00 | 4.07 |
| 6063100000 FOURNITURE DE BUREAU | 4 139.75 | 0.42 | 2 896.53 | 0.36 |
| 6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 292.76 | 0.03 | 364.20 | 0.05 |
| 6065000000 LINGE & VETEMENTS DE TRAVAIL | 9 121.20 | 0.94 | 6 070.89 | 0.76 |
| 6066000000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES | 783.67 | 0.08 | 133.68 | 0.02 |
| 6068000000 ALIMENTATIONS BOISSONS | 19 242.28 | 1.97 | 17 658.41 | 2.20 |
| 6068010000 REPAS PERISOCCLAIRE | 50 109.80 | 5.14 | 57 227.75 | 7.14 |
| 6068020000 PAIN CANTINE | 3 029.50 | 0.31 | 386.60 | 0.05 |
| 6068030000 PAINS TOURNEE | 870.06 | 0.09 | 1 351.10 | 0.17 |
| 6068040000 REPAS PERSONNEL CANTINE | 881.55 | 0.09 | | |
| 6068100000 FOURNITURES ATELIERS/ACTIVITES | 11 322.72 | 1.16 | 7 310.56 | 0.91 |
| 6068200000 PRODUITS ENTRETIENS & HYGIENE | 4 023.54 | 0.41 | 1 148.06 | 0.14 |
| 6110000000 SOUS TRAITANCE GENERALE | 51 862.08 | 5.32 | 7 500.00 | 0.94 |
| 6120000000 CREDIT BAIL BNP PARIBAS | 18 492.08 | 1.90 | 11 262.88 | 1.41 |
| 6120030000 CREDIPAR CITROEN | 13 230.78 | 1.36 | 20 129.76 | 2.51 |
| 6120060000 EST MULTICOPIE SEQUOIA LEASE | 4 671.24 | 0.48 | 3 864.00 | 0.48 |
| 6120080000 CMCIC | 13 516.08 | 1.39 | 16 504.95 | 2.06 |
| 6120090000 DIAC | 17 521.99 | 1.80 | 12 743.04 | 1.59 |
| 6132000000 LOCATIONS DE MATERIEL | 3 639.65 | 0.37 | 7 462.45 | 0.93 |
| 6135000000 LOCATION VEHICULE | 1 900.00 | 0.19 | 760.00 | 0.09 |
| 6140000000 CHARGES LOCATIVES | 16 923.06 | 1.74 | 12 024.08 | 1.50 |
| 6140010000 LOCATION FONTAINE A EAUX | 1 686.67 | 0.17 | 781.49 | 0.10 |
| 6150000000 ENTRETIEN & REPARATIONS | 16 222.96 | 1.66 | 4 935.74 | 0.62 |
| 6151000000 ENTRETIEN DU VEHICULE | 14 358.37 | 1.47 | 13 834.91 | 1.73 |
| 6152000000 ENTRETIEN LINGE | 80.80 | 0.01 | | |
| 6156000000 MAINTENANCE | 3 908.76 | 0.40 | 6 114.00 | 0.76 |
| 6156010000 PHOTOCOPIES | 1 527.87 | 0.16 | 2 647.24 | 0.33 |
| 6156300000 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 3 716.29 | 0.38 | 2 504.40 | 0.31 |
| 6160000000 PRIMES D'ASSURANCES | 16 317.36 | 1.67 | 7 836.00 | 0.98 |
| 6168000000 ASSURANCE AUTOMOBILE | 731.70 | 0.08 | 9 913.19 | 1.24 |
| 6180000000 EVENEMENT SALARIES | 120.65 | 0.01 | 226.77 | 0.03 |
| 6181000000 DOCUMENTATION GENERALE | 14.99 | | | |
| 6184000000 ABONNEMENT VIESION | 222.72 | 0.02 | 222.75 | 0.03 |
| 6185000000 FRAIS COLLOQUES SEMIN CONFER | 175.00 | 0.02 | | |
| 6211000000 PERSONNEL EXTERIEUR INTERVEN. | 3 766.40 | 0.39 | 26 151.33 | 3.26 |
| 6226000000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 8 400.00 | 0.86 | 8 400.00 | 1.05 |
| 6226100000 HONORAIRES COMMISSAIRES CPTEs | 8 814.00 | 0.90 | 11 278.00 | 1.41 |
| 6226300000 HONORAIRES | 2 400.00 | 0.25 | 840.00 | 0.10 |
| 6230000000 PUBLICITE INFORM PUBLICATIONS | 508.10 | 0.05 | 822.50 | 0.10 |
| 6242000000 TRANSPORT ACTIVITE ANIMATION | 10 806.00 | 1.11 | 2 820.00 | 0.35 |
| 6242010000 TRANSPORT, GRUTAGE BATEAU | 16 045.00 | 1.65 | 11 119.00 | 1.39 |
| 6242030000 FRAIS DE LIVRAISON | 26.63 | | | |
| 6250000000 DEPLACEMENT, MISSIONS & RECEPT | 530.77 | 0.05 | 14.80 | |
| 6251000000 VOY DEPL PERSON SALARIE | 4 645.31 | 0.48 | 2 758.86 | 0.34 |
| 6251030000 ULYS | | | 7.48 | |
| 6251200000 VOY DEPL PERSON NON SALARIES | | | 12.40 | |
| 6252000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 311.95 | 0.03 | | |
| 6256000000 MISSIONS - RECEPTIONS | 845.38 | 0.09 | 274.62 | 0.03 |
| 6256010000 REMB PANIERS | | | 22.04 | |
| 6260000000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM. | 9 362.33 | 0.96 | 13 100.42 | 1.63 |
| 6260010000 FRAIS POSTAUX | 733.75 | 0.08 | 827.30 | 0.10 |
| 6263000000 TELEPHONE PORTABLE | 881.45 | 0.09 | | |
| 6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES | 2 103.35 | 0.22 | 2 256.14 | 0.28 |
| 6281000000 COTISATIONS FEDE CS | 2 514.00 | 0.26 | 4 199.04 | 0.52 |
| 6281050000 COTISATION SNAEC SO | 2 718.80 | 0.28 | 2 431.00 | 0.30 |
| 6281100000 AUTRES COTISATIONS | 2 067.19 | 0.21 | 1 810.00 | 0.23 |

SIG DÉTAILLÉS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 Au 31/12/24 | en % | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| 6285000000 FRAIS DE C.A. & A.G. | | | 293.44 | 0.04 |
| 6286000000 FRAIS DE FORMATION | 5 438.00 | 0.56 | 20 411.29 | 2.55 |
| 6286010000 FRAIS DE FORMATION CQP | | | 19 764.00 | 2.47 |
| VALEUR AJOUTÉE | 2 604 599.17 | 267.16 | 2 345 100.58 | 292.62 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 96 095.83 | 9.86 | 64 614.46 | 8.06 |
| 6311000000 IMPOTS ET TAXES | 58 512.45 | 6.00 | 49 478.86 | 6.17 |
| 6333000000 PART. EMP. FORM. PROF. CONTI. | 36 610.10 | 3.76 | 15 135.60 | 1.89 |
| 6354000000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIM | 973.28 | 0.10 | | |
| - Charges de personnel | 2 558 633.43 | 262.45 | 2 249 362.80 | 280.67 |
| 6411000000 SALAIRES & APPOINTEMENTS | 2 090 917.73 | 214.47 | 1 890 289.67 | 235.87 |
| 6412000000 CONGES PAYES | 37 004.88 | 3.80 | -8 249.50 | -1.03 |
| 6414000000 PRIME DE TRANSPORT | 4 568.92 | 0.47 | 3 282.09 | 0.41 |
| 6414010000 PANIERS REPAS | 4 013.55 | 0.41 | 4 136.00 | 0.52 |
| 6414040000 PR?AVIS LICENCIEMENT | -18 415.20 | -1.89 | 18 415.20 | 2.30 |
| 6414100000 PRIME DE LICENCIEMENT | 59 385.95 | 6.09 | 40 287.24 | 5.03 |
| 6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF (S.S.) | 170 884.62 | 17.53 | 148 205.87 | 18.49 |
| 6453000000 COT. RETRAITES SALARIE NC | 45 809.59 | 4.70 | 41 771.37 | 5.21 |
| 6453300000 GROUPE MEDERIC | 9 374.62 | 0.96 | 9 185.22 | 1.15 |
| 6453310000 GROUPE CPM | 12 220.98 | 1.25 | 11 923.03 | 1.49 |
| 6454000000 COTISATIONS ASSEDIC | 89 409.96 | 9.17 | 79 373.44 | 9.90 |
| 6456300000 CONGES PAYES | 12 406.02 | 1.27 | -1 272.35 | -0.16 |
| 6470000000 AUTRES CHARGES SOCIALES | -201.90 | -0.02 | | |
| 6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 9 304.80 | 0.95 | 12 015.52 | 1.50 |
| 6480000000 AURES CHARGES DE PERSONNEL | 31 948.91 | 3.28 | | |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | -50 130.09 | -5.14 | 31 123.32 | 3.88 |
| + Autres produits | 8 599.67 | 0.88 | 51 473.51 | 6.42 |
| 7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE | 1 214.56 | 0.12 | 1 187.62 | 0.15 |
| 7585000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION C | 84.72 | 0.01 | 74.12 | 0.01 |
| 7586020000 REMB UNIFORMATION | | | 19 764.00 | 2.47 |
| 7910000000 TRANSFERT DE CHARGES SECTEURS | -3 491.03 | -0.36 | 27 781.40 | 3.47 |
| 7912000000 REMBOURSEMENT FRAIS REPAS | 900.00 | 0.09 | 1 078.00 | 0.13 |
| 7913000000 RBST IJSS | 9 891.42 | 1.01 | 1 588.37 | 0.20 |
| - Autres charges | 1 365.87 | 0.14 | 1 581.57 | 0.20 |
| 6510000000 REDEVANCE DROITS AUTEUR & REPR | 360.00 | 0.04 | 360.00 | 0.04 |
| 6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE | 1 020.71 | 0.10 | 1 221.57 | 0.15 |
| 6585000000 CHARGES GESTION COURANTE | -14.84 | | | |
| + Produits exceptionnels | 11 776.55 | 1.21 | 22 265.00 | 2.78 |
| 7718000000 PROD.EXCEP. OP. GEST. EXERCICE | | | 588.20 | 0.07 |
| 7720000000 PDTS SUR EXOS ANTERIEURS | 11 776.55 | 1.21 | 21 676.80 | 2.70 |
| - Charges exceptionnelles | 23 372.66 | 2.40 | 11 363.36 | 1.42 |
| 6712000000 PENALITES&AMENDES FISC. PENAL. | 1 695.86 | 0.17 | 3 910.61 | 0.49 |
| 6718000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | 6 838.48 | 0.85 |
| 6720000000 CHARGES SUR EXERC ANTERIEUR | 21 676.80 | 2.22 | 614.27 | 0.08 |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -54 492.40 | -5.59 | 91 916.90 | 11.47 |
| + Produits financiers | 10.08 | | 5.40 | |
| 7611000000 REVENUS TITRES PARTICIPATIONS | 5.73 | | | |
| 7641000000 REVENU LIVRET | 5.73 | | | |
| 7680000000 AUTRES PDTS FINANCIERS | -1.38 | | 5.40 | |
| - Charges financières | 11 050.88 | 1.13 | 5 782.25 | 0.72 |
| 6610000000 CHARGES D'INTERETS | 3 790.03 | 0.39 | 5 433.89 | 0.68 |
| 6616000000 INTERETS BANCAIRES | 7 260.85 | 0.74 | 348.36 | 0.04 |

SIG DÉTAILLÉS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 Au 31/12/24 | en % | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % |
|---|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| COÛT DE FINANCEMENT | -11 040.80 | -1.13 | -5 776.85 | -0.72 |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -65 533.20 | -6.72 | 86 140.05 | 10.75 |
| - Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions | 28 050.21 | 2.88 | 25 383.31 | 3.17 |
| 6811000000 DOT AUX AMORT S IMMO INC & COR | 8 678.12 | 0.89 | | |
| 6811200000 DOTATION AUX AMORTISSEMENT | 19 372.09 | 1.99 | 25 310.21 | 3.16 |
| 6871000000 AMORTISSEMENTS EXCPT. | | | 73.10 | 0.01 |
| + Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges | | | 2 781.85 | 0.35 |
| 7817400000 REPRISE PROV. DEPRECIATION CPT | | | 2 781.85 | 0.35 |
| - Report en fonds dédiés | | | 1 970.00 | 0.25 |
| 6890000000 FONDS DEDIES | | | 1 970.00 | 0.25 |
| + Utilisations en fonds dédiés | | | 9 484.59 | 1.18 |
| 7890000000 UTILISATION DES FONDS D?DI?S | | | 9 484.59 | 1.18 |
| + Subventions d'équipement virées au résultat | 11 865.38 | 1.22 | | |
| 7770000000 QUOTE P SUBV INVEST VIR AU RES | 11 865.38 | 1.22 | | |
| RÉSULTAT NET | -81 718.03 | -8.38 | 71 053.18 | 8.87 |

ANNEXES DES COMPTES

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Gérer des établissements de centre d'activité autonome distinct : social, formation, insertion par l'activité économique

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le centre social LE LIEN a pour objet de gérer et d'animer un centre social et de favoriser le développement d'activités sociales, sanitaires, culturelles, sportives et éducatives, ceci dans des domaines les plus divers : culturels, éducatifs, animations, sociaux etc, il favorise la participation de tous à la vie associative dans son pluralisme et dynamise la vie interassociative et intercommunale

LE LIEN IAE a pour but une insertion sociale et professionnelle par l'activité économique grâce aux supports dans les différents chantiers d'insertions , et la gestion d'une entreprise d'insertion développement fluvial qui a le même but que celui du Lien IAE; l'établissement est d'abord le support juridique et administratif d'une entreprise d'insertion et également de tout autre établissement permettant l'insertion sociale et professionnelle par l'activité qu'elle se réserve le droit de créer; pour la réalisation de son objet, l'établissement développe une activité développement fluvial et toute activité économique permettant de répondre à l'insertion professionnelle

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Une scission a été décidée par l'Assemblée Générale extraordinaire du 31 décembre 2024. Cela se traduit par un apport partiel d'actif prévoyant l'apport par l'association <<ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT DU VIROQUOIS >> à l'association LE LIEN SERVICES de sa branche complète et autonome de ses activités d'insertion par l'activité économique (IAE). Cette opération prend effet au 1er janvier 2025.

A la clôture de l'exercice, l'association présente une situation financière dégradée, marquée notamment par un déficit. Toutefois, la gouvernance de l'association est pleinement mobilisée et met en oeuvre les actions nécessaires en vue d'un retour progressif à l'équilibre. En l'état des informations disponibles à la date d'arrêtés des comptes, les plans d'action engagés permettent de retenir l'hypothèse de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|----------------------------|------------|
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 3 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'ADV bénéficie de mises à dispositions de bien et personnel des communes pour son activité de Centre social, à hauteur de :

- 69 563.75€ de mise à disposition de biens
- 45 751.22€ de mise à disposition de personnel

Soit un total de contributions volontaires de 115 314.97€.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | acquisitions |
|---------------|--|--|---|---------------------------------------|--------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 12 884 | | 6 224 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 80 794 | | 16 294 |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts divers | | | |
| | Autres immos | Matériel de transport | 63 710 | | |
| | corporelles | Matériel de bureau & mobilier informatique | 60 555 | | 3 290 |
| | | Emballages récupérables & divers | 9 301 | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| FINANCIERES | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 214 360 | | 19 584 |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 224 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | | TOTAL | 224 | | |
| | | TOTAL GENERAL | 227 467 | | 25 808 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--|
| INCORP. | Frais d'établissement & développ. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | 80 | 19 027 | |
| CORP. | Terrains | | | | | |
| | | Sur sol propre | | | | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 97 088 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | 63 710 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 63 845 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | 9 301 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | | 233 944 | |
| FIN. | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 224 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| | | TOTAL | | | 224 | |
| | | TOTAL GENERAL | | 80 | 253 196 | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------------|--|--|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 12 884 | 1 229 | | 14 112 |
| TOTAL | 12 884 | 1 229 | | 14 112 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 53 025 | 15 848 | | 68 872 |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| Matériel de transport | 53 030 | 5 724 | | 58 755 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 61 666 | 5 156 | | 66 822 |
| Emballages récupérables divers | 747 | 93 | | 840 |
| TOTAL | 168 468 | 26 821 | | 195 289 |
| TOTAL GENERAL | 181 351 | 28 050 | | 209 401 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Détermination de la valeur actuelle

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|--|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| Autres immobs | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| corporelles | | | | |
| Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Immobs financières | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Autres créances clients | 232 124 | 232 124 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 5 491 | 5 491 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | 1 564 | 1 564 | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 307 825 | 307 825 | |
| | Charges constatées d'avance | 17 691 | 17 691 | |
| | TOTAUX | 564 695 | 564 695 | |

- Renvois
- (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
des - Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice
- (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)
- (3) Créances reçues par legs ou donations

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 16 441 |
| Autres créances | 296 753 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 313 195 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 127 088 | 127 088 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 282 623 | 282 623 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 110 850 | 110 850 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 182 302 | 182 302 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 294 | 294 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 6 054 | 6 054 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 1 140 | 1 140 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 20 000 | 20 000 | | |
| TOTAUX | 730 352 | 730 352 | | |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 730 |
| Dettes fiscales et sociales | 150 655 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 163 385 |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LIASSE FISCALE

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social Bureau
28, boulevard Lucien Pierquin
WARCQ
08000 Charleville-Mézières
Tél. 03 24 59 70 50

Bureau
122, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
E-mail :
cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com
Site internet :
www.cabinet-pierquin.com

ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT DU VIROQUOIS

Association régie par la Loi
Du 1^{er} Juillet de 1901

Siège Social
RUE DU RIDOUX
08 320 VIREUX WALLERAND

SIRET 394 500 672 00024/00032
CODE NAF 8899B/8891A

SIRET 394 500 672 00057/00040
CODE NAF 8810C

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2024
(Du 1^{er} janvier au 31 Décembre)

membre du réseau
ABSOLUCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
Siège social : SIRET 351.532.528.00061 - Bureau : SIRET 351.532.528.00079
APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528
Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues par l'ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945 et du décret n° 2012-432 du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expert-comptable ainsi que de l'article R.822-70 du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels à l'Association ADV le Lien relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

▪ Référentiel d'audit

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

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

▪ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

../.....

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments exposés dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe aux comptes annuels. Celle-ci décrit :

- La situation financière dégradée de l'association à la date du 31 décembre 2024, marquée notamment par un déficit ;
- Ainsi que la décision de scission prise par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 31 décembre 2024, ayant conduit à un apport partiel d'actif au bénéfice de l'association « Le Lien Services », portant sur la branche complète et autonome des activités d'insertion par l'activité économique (IAE), avec une prise d'effet au 1er janvier 2025.

Justification des appréciations

En application des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur les points suivants :

▪ **Continuité d'exploitation**

Nous avons examiné la situation financière de l'association à la clôture de l'exercice, marquée par un déficit, ainsi que les mesures engagées par la gouvernance en vue d'un retour à l'équilibre. La scission effective au 1er janvier 2025, avec le transfert de la branche d'insertion par l'activité économique, a également été prise en compte. Ces éléments nous ont permis d'apprécier le caractère approprié du maintien du principe de continuité d'exploitation.

▪ **Comptabilisation des financements publics perçus au titre de prestations et subventions locales et territoriales**

Nous avons porté une attention particulière aux prestations versées par la Caisse d'Allocations Familiales des Ardennes et aux subventions perçues des collectivités. Des confirmations directes ont été obtenues auprès des financeurs, et des contrôles de concordance ont été réalisés à partir des pièces justificatives. Nous avons également vérifié le bon rattachement des produits à l'exercice clos, en nous assurant qu'ils correspondent à des droits acquis au titre de l'exercice, conformément au principe d'indépendance des exercices.

.../....

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents 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.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.

..../....

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

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 enfin 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 Warcq,
Le 1^{er} Septembre 2025

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| ACTIF | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 19 028 | 14 112 | 4 915 | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 97 088 | 68 872 | 28 216 | 27 769 |
| Autres | 136 856 | 126 417 | 10 439 | 18 123 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 224 | | 224 | 224 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 253 196 | 209 401 | 43 794 | 46 116 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 232 124 | | 232 124 | 123 358 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 314 880 | | 314 880 | 456 267 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 69 679 | | 69 679 | 215 483 |
| Charges constatées d'avance | 17 691 | | 17 691 | -76 |
| TOTAL (II) | 634 374 | | 634 374 | 795 031 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 887 570 | 209 401 | 678 168 | 841 148 |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| PASSIF | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | -41 360 | -112 414 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -81 718 | 71 053 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | -123 078 | -41 360 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 31 147 | 40 253 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | -91 931 | -1 108 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 1 970 | 1 970 |
| TOTAL (II) | 1 970 | 1 970 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 127 088 | 212 469 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 282 623 | 257 589 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 299 500 | 341 109 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 38 918 | 29 119 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 20 000 | |
| TOTAL (IV) | 768 129 | 840 285 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 678 168 | 841 148 |

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 1 374 | 1 290 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 974 916 | 801 423 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 143 678 | 2 016 279 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 50 | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | 7 515 |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 7 300 | 33 230 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 1 299 | 21 026 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 3 128 618 | 2 880 763 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 2 379 | 87 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 513 040 | 473 805 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 96 096 | 64 614 |
| Salaires et traitements | 2 177 476 | 1 948 161 |
| Charges sociales | 381 158 | 301 202 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 28 050 | 25 310 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 1 366 | 1 582 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 3 199 565 | 2 814 761 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -70 947 | 66 001 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 6 | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 | 5 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 10 | 5 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 11 051 | 5 782 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 11 051 | 5 782 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -11 041 | -5 777 |

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -81 987 | 60 225 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 11 777 | 22 265 |
| Sur opérations en capital | 11 865 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 23 642 | 22 265 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 23 373 | 11 363 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 73 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 23 373 | 11 436 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 269 | 10 829 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 3 152 270 | 2 903 033 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 3 233 988 | 2 831 980 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -81 718 | 71 053 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 115 315 | 126 441 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 115 315 | 126 441 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 69 564 | 46 636 |
| Prestations en nature | 45 751 | 79 804 |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 115 315 | 126 441 |
| TOTAL | -81 718 | 71 053 |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Gérer des établissements de centre d'activité autonome distinct : social, formation, insertion par l'activité économique

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le centre social LE LIEN a pour objet de gérer et d'animer un centre social et de favoriser le développement d'activités sociales, sanitaires, culturelles, sportives et éducatives, ceci dans des domaines les plus divers : culturels, éducatifs, animations, sociaux etc, il favorise la participation de tous à la vie associative dans son pluralisme et dynamise la vie interassociative et intercommunale

LE LIEN IAE a pour but une insertion sociale et professionnelle par l'activité économique grâce aux supports dans les différents chantiers d'insertions, et la gestion d'une entreprise d'insertion développement fluvial qui a le même but que celui du Lien IAE; l'établissement est d'abord le support juridique et administratif d'une entreprise d'insertion et également de tout autre établissement permettant l'insertion sociale et professionnelle par l'activité qu'elle se réserve le droit de créer; pour la réalisation de son objet, l'établissement développe une activité développement fluvial et toute activité économique permettant de répondre à l'insertion professionnelle

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Une scission a été décidée par l'Assemblée Générale extraordinaire du 31 décembre 2024. Cela se traduit par un apport partiel d'actif prévoyant l'apport par l'association <<ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT DU VIROQUOIS >> à l'association LE LIEN SERVICES de sa branche complète et autonome de ses activités d'insertion par l'activité économique (IAE). Cette opération prend effet au 1er janvier 2025.

A la clôture de l'exercice, l'association présente une situation financière dégradée, marquée notamment par un déficit. Toutefois, la gouvernance de l'association est pleinement mobilisée et met en oeuvre les actions nécessaires en vue d'un retour progressif à l'équilibre. En l'état des informations disponibles à la date d'arrêtés des comptes, les plans d'action engagés permettent de retenir l'hypothèse de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|----------------------------|------------|
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 3 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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.

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'ADV bénéficie de mises à dispositions de bien et personnel des communes pour son activité de Centre social, à hauteur de :

- 69 563.75€ de mise à disposition de biens
- 45 751.22€ de mise à disposition de personnel

Soit un total de contributions volontaires de 115 314.97€.

**COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|-------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPORA | | Frais d'établissement et de développement | | | |
| | | TOTAL | | | |
| CORPORELLES | | Autres postes d'immobilisations incorporelles | 12 884 | | 6 224 |
| | | Terrains | | | |
| | | Constructions | | | |
| | | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencs & aménagts construct. | | | |
| | | Installations techniques, matériel & outillage industriels | 80 794 | | 16 294 |
| | | Inst. générales, agencs & aménagts divers | | | |
| | | Autres immos corporelles | 63 710 | | |
| | | Matériel de transport | 60 555 | | 3 290 |
| FINANCIERES | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 9 301 | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | | Avances et acomptes | | | |
| | | TOTAL | 214 360 | | 19 584 |
| | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | | Autres participations | 224 | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| | | TOTAL | 224 | | |
| | | TOTAL GENERAL | 227 467 | | 25 808 |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|------------|--|--------------------------------|----------------|--------------|------------------------------------|--|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORP. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | 80 | 19 027 | |
| CORP. | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 97 088 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | 63 710 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 63 845 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | 9 301 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | | 233 944 | |
| FINANCIERE | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 224 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| | | TOTAL | | | 224 | |
| | | TOTAL GENERAL | | 80 | 253 196 | |

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | | |
|--|---------------------------------|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 12 884 | 1 229 | | 14 112 |
| TOTAL | 12 884 | 1 229 | | 14 112 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 53 025 | 15 848 | | 68 872 |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | |
| Matériel de transport | 53 030 | 5 724 | | 58 755 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 61 666 | 5 156 | | 66 822 |
| Emballages récupérables divers | 747 | 93 | | 840 |
| TOTAL | 168 468 | 26 821 | | 195 289 |
| TOTAL GENERAL | 181 351 | 28 050 | | 209 401 |

| CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier Inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|--|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales agen. aménag. constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Immob. financières | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 232 124 | 232 124 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 5 491 | 5 491 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée | 1 564 | 1 564 | |
| | coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 307 825 | 307 825 | |
| | Charges constatées d'avance | 17 691 | 17 691 | |
| TOTAUX | | 564 695 | 564 695 | |
| Réf. Nois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

MONTANT

16 441

296 753

TOTAL

313 195

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 127 088 | 127 088 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 282 623 | 282 623 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 110 850 | 110 850 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 182 302 | 182 302 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 294 | 294 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 6 054 | 6 054 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 1 140 | 1 140 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 20 000 | 20 000 | | |
| TOTAUX | 730 352 | 730 352 | | |

- Kenvois (1): Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2): Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

12 730

Dettes fiscales et sociales

150 655

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

163 385

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC CENTRE SOCIAL LE LIEN IAE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

