



EXPERTS-COMPTABLES, COMMISSAIRES AUX COMPTES,
CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUEL
Florent BARDA
Christian BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Arnaud GUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN

Céline LEININGER
Éric ESTREICH-BOUSSER
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHKE
Renaud PFLIEGER
Marion RUHLMANN
Julien SCHAEGIS
Mélodie SCHERER
Patrice SOUDRE
Franck-Olivier THÉOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

de l'association
CENTRE SOCIO CULTUREL DE NEUDORF
42, rue du Neufeld
67100 STRASBOURG

* * *

présenté à l'Assemblée générale

FIBA SAS – SIEGE SOCIAL

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX
Tél. 03 88 18 59 59 - E MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N° TVA intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Lutzelhouse, Colmar, Mulhouse, Saint-Louis, Altkirch, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris
www.groupe-fiba.fr



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL DE NEUDORF,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL DE NEUDORF 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

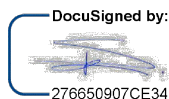
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Schiltigheim, le 12 mars 2025

Le commissaire aux comptes

FIBA S.A.S.

DocuSigned by:

276650907CE3452...

Sébastien GUY

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

CENTRE SOCIO CULTUREL DE NEUDORF

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 11/03/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	37 606,75	29 907,87	7 698,88	0,85	10 743,54	1,28
Immobilisations corporelles						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	168 336,49	119 747,50	48 588,99	5,40	44 849,07	5,35
. Autres immobilisations corporelles	453 998,46	366 752,70	87 245,76	9,69	97 872,37	11,67
Immobilisations financières						
. Prêts	30 049,89		30 049,89	3,34	30 049,89	3,58
. Autres	2 930,00		2 930,00	0,33	2 930,00	0,35
TOTAL (I)	692 921,59	516 408,07	176 513,52	19,60	186 444,87	22,23
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	6 572,76		6 572,76	0,73	2 235,43	0,27
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 907,73	1 143,96	8 763,77	0,97	3 888,92	0,46
. Autres	169 078,85		169 078,85	18,77	165 907,77	19,78
Valeurs mobilières de placement	505,00		505,00	0,06	505,00	0,06
Disponibilités	529 958,07		529 958,07	58,84	469 704,08	55,99
Charges constatées d'avance	9 211,98		9 211,98	1,02	10 160,78	1,21
TOTAL (II)	725 234,39	1 143,96	724 090,43	80,40	652 401,98	77,77
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 418 155,98	517 552,03	900 603,95	100,00	838 846,85	100,00

CENTRE SOCIO CULTUREL DE NEUDORF

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 11/03/2025

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	22 867,35	2,54	22 867,35	2,73
Report à nouveau	221 791,12	24,63	171 916,55	20,49
Excédent ou déficit de l'exercice	3 998,07	0,44	49 874,57	5,95
Situation nette (sous total)	248 656,54	27,61	244 658,47	29,17
Subventions d'investissement	80 205,86	8,91	67 805,86	8,08
TOTAL (I)	328 862,40	36,52	312 464,33	37,25
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	90 485,00	10,05	114 726,05	13,68
TOTAL (II)	90 485,00	10,05	114 726,05	13,68
PROVISIONS				
Provisions pour risques	65 181,00	7,24	91 181,00	10,87
Provisions pour charges	41 308,00	4,59	36 986,00	4,41
TOTAL (III)	106 489,00	11,82	128 167,00	15,28
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			116,60	0,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 994,85	11,77	90 662,22	10,81
Dettes fiscales et sociales	166 816,74	18,52	130 167,68	15,52
Autres dettes	2 651,96	0,29	3 450,67	0,41
Produits constatés d'avance	99 304,00	11,03	59 092,30	7,04
TOTAL (IV)	374 767,55	41,61	283 489,47	33,80
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	900 603,95	100,00	838 846,85	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

CENTRE SOCIO CULTUREL DE NEUDORF
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 11/03/2025

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		12 162,35				15 253,10				-3 091		-20,25	
Ventes de biens et services													
- Ventes de prestations de services		361 887,36				349 537,82				12 350		3,53	
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 187 212,28				1 098 674,64				88 538		8,06	
- Ressources liées à la générosité du public													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		42 627,82				10 264,57				32 363		315,31	
Utilisations des fonds dédiés		44 041,05				21 960,00				22 081		100,55	
Autres produits		50,97				150,00				-100		-66,66	
Total des produits d'exploitation (I)		1 647 981,83				1 495 840,13				152 141		10,17	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Autres achats et charges externes		441 431,39				388 626,67				52 805		13,59	
Impôts, taxes et versements assimilés		62 337,39				48 593,69				13 744		28,28	
Salaires et traitements		819 726,90				703 861,73				115 865		16,46	
Charges sociales		263 354,04				205 542,22				57 812		28,13	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		46 360,14				33 690,67				12 670		37,61	
Dotations aux provisions		37 322,00				72 960,00				-35 638		-48,84	
Reports en fonds dédiés		19 800,00				30 000,00				-10 200		-33,99	
Autres charges		2,51				530,10				-528		-99,61	
Total des charges d'exploitation (II)		1 690 334,37				1 483 805,08				206 529			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-42 352,54				12 035,05				-54 387		-451,90	
PRODUITS FINANCIERS:													
Autres intérêts et produits assimilés		2 360,05				1 987,21				373		18,77	
Total des produits financiers (III)		2 360,05				1 987,21				373		18,77	
CHARGES FINANCIERES:													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		2 360,05				1 987,21				373		18,77	
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		-39 992,49				14 022,26				-54 014		-385,20	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:													
Sur opérations de gestion		48 399,91				20 934,35				27 465		131,20	
Sur opérations en capital		32 254,00				19 185,00				13 069		68,12	
Total des produits exceptionnels (V)		80 653,91				40 119,35				40 534		101,03	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:													
Sur opérations de gestion		36 663,35				4 267,04				32 396		759,22	
Total des charges exceptionnelles (VI)		36 663,35				4 267,04				32 396		759,22	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		43 990,56				35 852,31				8 138		22,70	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits (I + III + V)	1 730 995,79	1 537 946,69	193 049	12,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 726 997,72	1 488 072,12	238 925	16,06
EXCEDENT OU DEFICIT	3 998,07	49 874,57	-45 876	-91,97

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature	3 618,00				
Prestations en nature	261 225,00	256 896,73			
Bénévolat	58 617,54	44 324,30			
TOTAL	323 460,54	301 221,03			
CHARGES :					
Secours en nature	3 618,00				
Mise à disposition gratuite de biens et services	261 225,00	256 896,73			
Prestations					
Personnel bénévole	58 617,54	44 324,30			
TOTAL	323 460,54	301 221,03			

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 900 603.95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 998,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le conseil d'administration.

Véritable lieu de vie, le centre socio-culturel de Neudorf agit pour et avec les habitants du quartier :

- C'est un espace d'accueil dédié à la population du quartier.
- C'est un endroit où il est facile de s'exprimer.
- C'est une maison pleine de convivialité.
- C'est un lieu qui laisse place à la mixité sociale et au vivre ensemble.

Le centre socio-culturel de Neudorf est une association indépendante qui regroupe des habitants, des bénévoles et des salariés. Il s'adresse aux publics de tous âges et propose des activités culturelles, éducatives, sociales, familiales, sportives, de loisirs

Le CSC Neudorf : un centre, trois lieux !

Plus de 44 000 habitants vivent à Neudorf. C'est pourquoi il est nécessaire et important que chaque habitant puisse bénéficier des activités et services du centre socio-culturel près de chez lui. Pour être au plus près de chaque habitant, le CSC Neudorf propose des activités et animations à travers ses trois sites (Neufeld, Musau et Ballon), et de son véhicule d'itinérance (CAROCE).

Cette multiplicité de lieux et de modes d'intervention permet de créer du lien social entre les habitants d'un même secteur et de faciliter l'accès aux activités du centre socio-culturel pour tous.

Concrètement, l'association propose des accueils et des activités entre autres pour :

- La petite enfance et l'enfance : éveil musical, accueils de loisirs, ateliers danse, accueil après la classe, formation musicale, programmation informatique, projets thématiques, stages
- Les préadolescents, adolescents et jeunes adultes : accueil jeunes, futsal, sorties, séjours, ateliers thématiques, sorties, cours instrumentaux, ateliers numériques, tournois sportifs
- Les adultes : ateliers sportifs, artistiques et culturels, accompagnement social
- Les familles : séjours, ateliers parents/enfants, actions de soutien à la parentalité, suivis individuels, cuisine
- Les seniors : sorties, repas, multimédia, randonnées, ateliers sportifs et artistiques
- Des enseignements musicaux individuels ou collectifs,
- Des ateliers et projets centrés sur le numérique
- Des animations de quartier : fêtes de quartier, soirées jeux, concerts, fête de la rentrée, mercredis d'Ampère, terrasses d'été, animations de fin d'année
- Et une mobilisation et un accompagnement des projets des habitants bénévoles et/ou structures
- Des mises à disposition de salles

Le centre socio-culturel de Neudorf est un lieu de convivialité, d'initiatives et de services qui permet l'épanouissement personnel, le vivre et faire ensemble, la participation bénévole des habitants aux projets de leur quartier.

Les projets sociaux du centre :

Pour répondre aux besoins réels des habitants du quartier de Neudorf et déterminer de nouveaux axes d'action et de réflexion, le CSC élabore tous les quatre ans de nouveaux projets sociaux pour :

- ~ Prendre en charge des demandes individuelles : services et activités,
- ~ Monter des projets pour et avec tous les habitants : solidarité et partage,
- ~ Façonner la vie du quartier : initiatives et développement.

En partenariat avec la CAF, la Ville de Strasbourg, la Collectivité Européenne d'Alsace, les services de l'Etat, la Région Grand-Est, les bailleurs sociaux, l'association favorise la mixité des habitants et développe le lien social, la solidarité dans une approche multi générationnelle et multiculturelle. Elle est gérée sans but lucratif par des habitants siégeant au sein d'un Conseil d'Administration et s'appuie sur ses salariés par réaliser sa mission. Le Centre Socioculturel de

PREAMBULE (suite)

Neudorf est laïque et ne pratique aucune discrimination.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 692 922 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	36 919	688		37 607
Immobilisations corporelles	587 738	34 597		622 335
Immobilisations financières	32 980			32 980
TOTAL	657 637	35 285		692 922

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 516 408 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 176	3 732		29 908
Immobilisations corporelles	445 016	41 484		486 500
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	471 192	45 216		516 408

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	37 607	29 908	7 699	5 ANS
Materiels activites	168 336	119 748	48 589	4-10 ANS
Agencements	38 345	36 096	2 249	4-10 ANS
Amenagements	64 637	36 027	28 610	5 ANS
Travaux batiment b	48 089	48 089	0	8 ANS
Materiel transport	134 791	134 791	0	4-5 ANS
Materiel de bureau	53 764	38 144	15 620	3-5 ANS
Mobiler	89 778	53 433	36 345	4-10 ANS
Materiel et outillage	24 594	20 173	4 422	4-5 ANS
TOTAL	659 942	516 408	143 534	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 221 178 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 980		32 980
Actif circulant & charges d'avance	188 199	188 199	
TOTAL	221 178	188 199	32 980

3.3 - Provisions pour dépréciation = 1 144 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		1 144			1 144
Comptes financiers					
Total		1 144			1 144

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 4 971 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 971
Disponibilités	
TOTAL	4 971

3.5 - Charges constatées d'avance = 9 212 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 106 489 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	128 167	37 322	59 000		106 489
TOTAL	128 167	37 322	59 000		106 489

4.2 - Etat des dettes = 373 274 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	105 995	105 995		
Dettes fiscales & sociales	166 817	166 817		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 158	1 158		
Produits constatés d'avance	99 304	99 304		
TOTAL	373 274	373 274		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 114 987 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 799
Dettes fiscales & sociales	88 462
Autres dettes	726
TOTAL	114 987

4.4 - Produits constatés d'avance = 99 304 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

La dette actuarielle au 31.12.2024 au titre des indemnités de fin de carrière s'élève à 41 308 euros. Le calcul a été effectué sur la base d'un départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans. Le taux de charges sociales retenu est de 35% pour les non cadres et de 40% pour les cadres. La table de mortalité utilisée est la table TG05.

Les contributions volontaires présentées en annexe au bilan et compte de résultat de l'exercice ont été valorisées en prenant en considération les types d'intervenants suivants:

- les membres bénévoles du conseil d'administration
- les bénévoles s'investissant dans les animations de quartier
- les bénévoles prenant en charges l'animation d'un atelier
- les bénévoles s'occupant des tâches administratives

Les taux horaires retenus sont fonction des emplois "repères" de la convention collective applicable pour chaque catégorie d'intervention à savoir:

- direction pour le bénévolat des administrateurs
- animateur d'activité pour les bénévoles s'investissant dans les animations de quartier
- intervenant technique pour les bénévoles prenant en charge l'animation d'un atelier
- secrétaire pour les bénévoles intervenant dans les tâches administratives

Pour l'exercice 2024 le total des heures retenues pour la valorisation du bénévolat se monte à 2639.50 heures soit un équivalent de 1.5 temps plein.

Nous signalons par ailleurs qu'une provision pour un litige social d'un montant de 17 000 euros a été provisionnée initialement au 31 décembre 2022 complétée par une dotation de l'exercice de 33 000 portant la provision à 50 000 euros, toujours d'actualité.

Par ailleurs une provision pour risque de reversement de subvention, dotée en 2023, de 59 000 euros a été reprise au 31.12.2024.

FONDS DEDIES:

La provision pour fonds dédiés se monte à 90 485 euros au 31.12.2024, en diminution de 24 241 euros par rapport au 31.12.2023, en raison de subventions accordées en contre partie de prestations prédéfinies qui n'ont malheureusement pas pu toutes avoir lieu en 2024. Il a donc été décidé de différer ces montants à l'exercice suivant en contrepartie de leur consommation réelle.

TABEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES:

	Ouverture	Augmentation	Diminution	Cloture
Subventions d'exploitation	114 723	19 800	44 041	90 485
ventilation par années:				
2015	30 518		5 000	25 518
2020	20 783		12 153	8 630
2021	33 425		6 200	27 225
2023	30 000		20 688	9 312
2024		19 800		19 800

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 361 887 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	352 987	97,54 %
Produits des activités annexes	8 901	2,46 %
TOTAL	361 887	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Détail du résultat exceptionnel:

- produits sur exercices antérieurs: 48 044 €
- autres produits exceptionnels: 356 €
- charges sur exercices antérieurs: 36 554 €
- autres charges exceptionnelles: 109 €
- quote part des subventions d'investissements virées au compte de résultat : 32 254 €

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 4 971 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	4 971
Produit a recevoir(4687000000)	4 971
TOTAL	4 971

8.2 - Charges constatées d'avance = 9 212 E

Charges constatées d'avance	Montant
Ch const d'avance(4860000000)	9 212
TOTAL	9 212

8.3 - Charges à payer = 114 987 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	25 799
Fourn fact non parvenues(4081000000)	25 799
Dettes fiscales et sociales :	88 462
Dettes provis /c payes(4282000000)	54 495
Dettes s/heures a recuperer(4283000000)	2 513
Ch soc a payer/ c payes(4382000000)	21 282
Ch soc s/heures a recuperer(4382100000)	1 633
Partic handicapes agefiph(4486000000)	7 139
Subvention a reverser(4486100000)	1 400
Autres dettes :	726
Avoir a etablir(4198000000)	726
TOTAL	114 987

8.4 - Produits constatés d'avance = 99 304 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod const d'avance(4870000000)	99 304
TOTAL	99 304