

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

ASSOCIATION COMMUNITY

Association
Centre Social
Rue Aristide Briand BP 85
62510 ARQUES

Exercice clos le 31 décembre 2023

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
5 rue Cassini
62575 Blendecques

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Community

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association Community

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Community relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2023 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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

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 les autres 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.

Blendecques, le 29 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Thierry DETEVE
Associé

ASSOCIATION COMMUNITYrue A,Briand - BP 60085
62510 ARQUES**Bilan actif**

N° Siret 3835564900020

NAF (APE) 9499Z

Période du 01.01.23 au 31.12.23

Détail des postes	Brut	Amortissement - Dépréciation	Net au 31-12-2023	Net au 31-12-2022
Immobilisations incorporelles	21 669,60	16 520,23	5 149,37	0,00
<i>Concessions, brevets, licences</i>	21 669,60	16 520,23	5 149,37	0,00
Immobilisations corporelles	188 444,94	100 871,32	87 573,62	100 173,00
<i>Instal. tech. mat. & out. Indust.</i>	78 304,40	48 411,65	29 892,75	31 425,93
<i>Autres immo. Corporelles</i>	110 140,54	52 459,67	57 680,87	68 747,07
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Total I ACTIF IMMOBILISE	210 114,54	117 391,55	92 722,99	100 173,00
Stocks et en-cours	8 547,36		8 547,36	0,00
<i>Avances et acomptes versées sur commandes</i>	8 547,36		8 547,36	0,00
Créances	366 605,29		366 605,29	357 989,18
<i>Clients et comptes rattachés</i>	11 926,93		11 926,93	14 124,13
<i>Autres créances</i>	354 678,36		354 678,36	343 865,05
Autres postes de l'actif circulant	382 338,11		382 338,11	310 025,66
<i>Disponibilités</i>	369 314,76		369 314,76	292 265,09
<i>Charges constatées d'avance</i>	13 023,35		13 023,35	17 760,57
Total II ACTIF CIRCULANT	757 490,76	0,00	757 490,76	668 014,84
Total général (I+II)	967 605,30	117 391,55	850 213,75	768 187,84

ASSOCIATION COMMUNITYrue A,Briand - BP 60085
62510 ARQUES

N° Siret 3835564900020

NAF (APE) 9499Z

Période du 01.01.23 au 31.12.23

Bilan passif

Détail des postes	Net au 31-12-2023	Net au 31-12-2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatif sans droit de reprise	1 167,25	1 167,25
Fonds associatif avec droit de reprise	-	-
Réserves	168 954,38	162 667,10
Report à nouveau		
Exedent ou déficit de l'exercice	17 037,61	6 287,28
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	66 011,41	76 273,94
Total I	253 170,65	246 395,57
FONDS REPORTEES OU DEDIES		
Fds dédiés / subv.Fonctionnement.	236 999,26	183 282,44
Total II	236 999,26	183 282,44
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 800,00	-
Provisions pour charges	-	-
Total III	2 800,00	-
DETTES		
Emprunts et dettes, solde créditeur aup. Établ. Fin	-	-
Dettes fourniss. & cptes rattachés	151 087,52	104 128,88
Dettes fiscales et sociales	119 570,68	136 649,52
Autres dettes	13 492,74	68 679,24
Produits constatés d'avance	73 092,90	29 052,19
Total IV	357 243,84	338 509,83
Total général (I+II+III+IV)	850 213,75	768 187,84

ASSOCIATION COMMUNITY
COMPTE DE RESULTAT 2023

PRODUITS d'EXPLOITATION	2023	2022
LIBELLE	Montant	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	14 922,30	9 481,12
PARTICIPATIONS USAGERS	178 467,01	168 835,09
PRESTATIONS DE SERVICES	512 906,21	486 651,19
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	870 815,58	745 940,63
REPRISE DE PROVISIONS POUR CHARGES	905,00	361,10
REPRISE DES ENGAGTS A REALISER	115 597,51	69 388,43
TRANFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	15 610,89	15 777,50
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 502,29	7 476,27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 717 726,79	1 503 911,33
CHARGES D'EXPLOITATION	2023	2022
LIBELLE	Montant	Montant
ACHATS DE MARCHANDISES	3 329,89	6 003,07
ACHATS DE MAT. PREMIERES ET AUT. APPROV.	151 977,23	125 955,28
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	369 037,26	332 660,09
IMPOTS TAXES et VERSEMENTS ASSIMILES	42 799,59	41 076,85
CHARGES DE PERSONNEL	938 492,73	891 374,63
DOT. AUX AMORTISSTS ET PROVISIONS	23 403,91	5 911,96
ENGAGTS A REALISER / SUBV. ATTRIBUEES	169 314,33	88 590,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	18 273,58	14 594,17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 716 628,52	1 506 166,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 098,27	-2 254,72
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	2023	2022
LIBELLE	Montant	Montant
PRODUITS FINANCIERS	1 861,38	864,42
CHARGES FINANCIERES	0,00	7,87
RESULTAT FINANCIER	1 861,38	856,55
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2 959,65	-1 398,17
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	2023	2022
LIBELLE	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 425,26	7 765,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES	347,30	80,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 077,96	7 685,45
TOTAL DES PRODUITS	1 734 013,43	1 512 541,20
TOTAL DES CHARGES	1 716 975,82	1 506 253,92
RESULTAT COMPTABLE	17 037,61	6 287,28

Association



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Le présent document constitue l'annexe au bilan avant affectation, de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de **850 213.75 €** et au compte de résultat de cet exercice laissant apparaître un résultat excédentaire de **17 037.61€**

L'exercice s'étend sur une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes ci-après font partie intégrante de ces comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

L'annexe est établie en conformité du plan comptable général révisé, adapté au secteur associatif et des différents arrêtés, avis et recommandations relatifs.



PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX :

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des conventions comptables généralement reconnues avec l'application du nouveau règlement comptable ANC 2018-06 applicable aux associations :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Principe de prudence.

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

FONDS DEDIES :

Par principe, conformément au plan comptable associatif, les subventions allouées et non consommées à la clôture de l'exercice :

- sont portées, au passif du bilan, sous la rubrique "*Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement*".
- figurent ainsi dans les produits et font l'objet d'une "*Provision pour engagements à réaliser sur subventions attribuées*", incluse dans les charges de fonctionnement. Lors de l'utilisation effective de ses subventions, une "*Reprise des subventions non utilisées au titre des exercices antérieurs*" est effectuée. Cette reprise est ensuite comprise dans les produits de fonctionnement.

1 « Concernant les fonds dédiés des exercices antérieurs »

Au 31.12.2022, sur les **183 282,44 €** de solde :

- 88 590 € ont été repris pour réaliser des actions financées en 2022 et reportées en 2023
- Le financement de la DRAAF pour le projet conserverie, a quant à lui, fait l'objet d'une reprise partielle de 27 007,51 €, la fin du projet est prévue fin octobre 2024.

2 « Concernant les fonds dédiés de l'exercices »

- Sur la subvention d'équilibre sollicitée auprès de la Commune d'Arques : pas de fonds dédiés comptabilisés en 2023
- Sur les subventions sollicitées pour des actions ou projets :
 - 1- Les **34 500 €** obtenus fin 2022, dans le cadre du Budget Citoyen pour la conserverie mobile que nous avons repris en 2023 (inclus dans les 88 590€ ci dessus), ont été de nouveau comptabilisés : le projet se prolonge jusqu'en octobre 2024 et la convention prévoyait l'utilisation des fonds sur une durée de 18 mois soit juin 2024. Ce report permettra d'assurer les objectifs du projet d'autant que le financement de la Draaf en 2024 ne prend plus en compte les charges de personnel.
 - 2- **25 006 €** reportés pour la reconduction du projet financé par le Conseil Départemental « Pas à Pas » pour la période 2023-2024
 - 3- Nouveau soutien du Département sur le projet, le « Women Skills and Projects Center » qui se déroule entre sept 2023 à août 2024 sur le quartier prioritaire de la Ville. **30 107 €** ont ainsi été comptabilisés sur les 48 000€ de financement total.
 - 4- Une autre reconduction acceptée cette fois par l'Etat pour la 3^{ème} fois : projet « Cité de l'Emploi » avec un 1^{er} financement obtenu en 2021 pour la période de Nov. 2021 à Oct. 2022, puis reconduit pour 2022-2023, l'aide est toujours de 10 000€ pour 2023-2024 sur lesquels nous reportons **8 340 €**.
 - 5- Sur ses fonds « Politique Ville », l'Etat nous a octroyé un financement pour l'organisation d'une Colonie à la montagne pendant les vacances d'hiver 2024 : **10 000 €** la totalité est en fonds dédiés.
 - 6- Le projet « La fabrique des possibles » financé par l'Etat jusqu'au 31-12-2023, se poursuivra grâce au financement de la Région en 2024, la totalité accordée est reportée soit **48 591 €**
 - 7- Enfin, la Caf nous a accordé un financement exceptionnel pour le fonctionnement du Centre Social (10000€) et pour l'EVS (8000€). L'accord nous étant parvenu en décembre, nous n'avons pu dépenser que partiellement les fonds : **6 970 €** pour le Centre Social et **5 800 €** pour l'EVS ont été comptabilisés.

Tableau de suivi des fonds dédiés : Subventions de fonctionnement affectées

ORIGINE : FINANCEUR-ACTION	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
VILLE - Subv d'Equilibre	55 000,66 €	55 000,66 €	0,00 €	0,00 €	55 000,66 €
ETAT - CITE DE L'EMPLOI	8 340,00 €	8 340,00 €	8 340,00 €	8 340,00 €	8 340,00 €
ETAT DRAAF - CONSERVERIE MOBILE	39 691,78 €	39 691,78 €	27 007,51 €	0,00 €	12 684,27 €
ETAT POLITIQUE VILLE - COLONIE SKI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
REGION - BABRIQUE DES POSSIBLES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48 591,00 €	48 591,00 €
DEPARTEMENT - PAS A PAS 2022-2023	24 750,00 €	24 750,00 €	24 750,00 €	0,00 €	0,00 €
DEPARTEMENT - PAS A PAS 2023-2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25 006,37 €	25 006,37 €
DEPARTEMENT - WSPC 2023-2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 106,96 €	30 106,96 €
DEPARTEMENT - BUDGET CITOYEN	34 500,00 €	34 500,00 €	34 500,00 €	34 500,00 €	34 500,00 €
FONDATION BOUYGUES	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €
FONDATION BIOCOOP	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	0,00 €	0,00 €
CAF - AIDE EXCEPT. FONCT EVS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 800,00 €	5 800,00 €
CAF - AIDE EXCEPT. FONCT CENTRE SOCIAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 970,00 €	6 970,00 €
TOTAL	183 282,44 €	183 282,44 €	115 597,51 €	169 314,33 €	236 999,26 €

La totalité des fonds dédiés s'élèvent donc au 31.12.23 à **236 999,26€**

IMMOBILISATIONS :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et, le cas échéant, à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les plans d'amortissements établis en fonction de la durée probable de vie des immobilisations, suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

- **1-Mise à disposition de biens et personnel**

Il s'agit de valoriser la mise à disposition de biens et services par la Commune.

Le montant calculé et détaillé est repris sur un document validé et signé par le tiers assumant ses charges, en l'occurrence le Maire de la Commune.

La valorisation pour l'exercice 2023 s'élève à **119 291 €**, 52 152 € sont affectés à la DSP et le reste soit 67 139€ se rattachent aux autres actions.

*En 2022 le montant s'élevait à **119 343 €**, 43 829€ DSP et 75 514€ HORS DSP.*

- **2- Personnel Bénévoles :**

La participation des bénévoles dans notre fonctionnement est incontournable, sa valorisation reste le moyen de :

- ✓ Connaître les coûts réels de l'association et donc ce qu'une action coûterait en termes de ressources humaines par exemple si celles-ci n'étaient pas encadrées par des bénévoles
- ✓ Rendre compte de l'ensemble des ressources "propres" de l'association : information déterminante dans les relations avec les financeurs
- ✓ Sensibiliser à l'importance du bénévolat et son caractère indispensable au dynamisme de notre secteur d'activité et notre projet
- ✓ Valoriser les bénévoles eux-mêmes
- ✓ Faciliter une perspective de valorisation des acquis de l'expérience pour les bénévoles



Notre méthode de calcul pour la valorisation de la participation des bénévoles consiste à récapituler le nombre d'heures d'interventions dans les actions et appliquer le coût horaire du personnel qui aurait été recruté pour assurer ce temps de bénévolat.

Tableau de calcul de la valorisation : **82 002 €**

Interventions bénévoles 2023	Accomp scolaire Centre Social Jean Ferrat	Accomp scolaire Espace de vie Sociale	LAEP espace de Vie Sociale	Elus Conseil d'administration AG, Réunions CA et Bureau	Temps forts Centre Social Jean Ferrat	Temps forts Espace de Vie Sociale	Ateliers thématiques	Actions hors les murs	Conserverie mobile - Cultivons l'homme et le vivant
Total heures	822,00	626,00	48,00	225,00	95,00	32,50	681,50	245,00	669,00
Coût horaire	22 €	22 €	30 €	48 €	22 €	22 €	22 €	22 €	22 €
Valorisation	18 084 €	13 772 €	1 440 €	10 800 €	2 090 €	715 €	14 993 €	5 390 €	14 718 €
82 002 €									

En 2022, la valorisation s'élevait à **69 185 €**.

Présentation comptable des Contributions volontaires : les montants n'ont pas d'impact sur le résultat de l'association en lui-même. Nous utilisons les comptes de classe 8 au débit et au crédit :

- Au débit des comptes 86 (répartition par nature des charges) :
- * 861. Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel, etc.)
 - * 864. Personnel bénévole
- Au crédit des comptes 87 (répartition par nature des produits) :
- * 870. Bénévolat
 - * 871. Prestations en nature

PROJET ASSOCIATIF :

Les comptes annuels rendent nécessairement compte du projet associatif qui peut être décrit dans les rapports d'activités et moraux de l'association, sans comptabilisation par l'intermédiaire du compte 19 " Projet associatif ".

COMMUNITY est une Association Loi 1901 créée sur l'initiative de la Municipalité, qui a pour objet Social de faciliter, développer plus encore et coordonner l'animation Sociale globale sur le territoire de la Commune par des services et activités Culturelles, Educatives et de Loisirs.

- Sa mission principale est notamment celle de développer des services et des activités à caractère social pour l'intégration et l'épanouissement des habitants, des familles et des jeunes de la commune, des communes voisines et de tout territoire où les habitants en expriment le besoin. Sous forme de structure de proximité tels un centre social et/ou un Espace de Vie Sociale, l'Association propose des accueils pluri-générationnels avec comme objectifs la lutte contre l'exclusion et la promotion de la citoyenneté.
- Elle agit en complémentarité des actions conduites par les associations locales et peut contribuer au meilleur développement d'activités existantes ou en impulser de nouvelles, avec le souci d'agir en faveur des publics élargis et variés.
- Elle soutient les Associations régies par la loi du 1er juillet 1901 qui en font la demande dans la mesure où celles-ci poursuivent des objectifs semblables aux siens.
- Elle agit en liaison avec des organismes divers au niveau national et international pouvant lui apporter toute information et aide nécessaire.

CHANGEMENTS DE METHODES & DEROGATIONS :

Il n'y a eu aucun changement de méthode sur l'exercice

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE.

1/ **14 000 €** financés par la Région pour le projet Lady'Action inscrit dans le cadre de l'appel à projet « prévention des conduites addictives »

2/ 24 enfants ont pu participer à un séjour sur la Commune d'Argueil du 22 au 28 octobre grâce au financement de **12 000€** obtenu de L'Etat dans le cadre des Colo Apprenantes (crédits du programme « Jeunesse et Vie Associative » - Action en faveur de la jeunesse et de l'éducation populaire).

3/ Deux subventions exceptionnelles obtenues de la CAF en fin d'année visant à soutenir les équipements de l'Animation de la Vie Sociale en direction des familles et surtout les plus vulnérables : 10 000 € pour le Centre Social et 8 000 € pour l'EVS, l'impact après fonds dédiés est de **5 230 €**

4/ Séjour au Maroc réalisé en juillet 2023 grâce au soutien de l'Agence d'Urbanisme pour **10 000€** et celui du Département pour **4000€**

5/ **24 494€** affectés en 2023 pour la reconduction du Projet « Pas à Pas » par Conseil Départemental, l'aide totale étant de 49 500 € de juillet 2023 à juin 2024

6/ **17 893 €** affectés à l'exercice pour Le Women Skills & Projects Center, nouveau projet également soutenu par le Département à hauteur de 48 000 € pour la période de sept 2023 à Aout 2024.

7/ Acquisition de nouveaux logiciels spécifiquement adaptés à notre fonctionnement : AIGA CLOE PAIE et AIGA CLOE COMPTA, tous 2 compatibles avec notre logiciel AIGA NOE gestions des adhérents et des activités. Ces achats s'élèvent à 5 175€ mais une subvention d'investissement de la CAF DE 1552 € réduit le coût à **3 623 €**

8/ DSP Commune d'Arques: le résultat de la DSP 2023 ressort un trop perçu de 33995.44€ que nous reverserons à la Commune. Nous avons ensuite vérifié les différentes hypothèses basées sur 3 variantes : le nombre de journées, le montant des recettes et la maîtrise des dépenses. C'est l'hypothèse 3 qui est retenue car plus de journées et plus de recettes, un bonus de bonne gestion de **16 997,72 €** nous sera donc reversée par la Ville

9/ Important travail de préparation à la mise en place du nouveau système de classification et rémunération conventionnelle. Les modifications seront applicables au 01-01-2024 et impacteront fortement la masse salariale des années à venir.

10/ Toute l'équipe, les habitants et partenaires mobilisés dans l'élaboration du nouveau projet social 2024-2027 déposé auprès de la Caf pour les agréments « Animation Globale et Coordination » et « Animation Collective Famille » et pour la Prestation de Service Jeunesse.

ELEMENTS D'INFORMATION SPECIFIQUES A L'ANNEE 2023 :

1) Mouvements patrimoniaux de l'exercice relatifs aux investissements :

Tableau des mouvements des immobilisations (montants bruts)

	Début d'Exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'Exercice
		2023	2023	
Immobilisations incorporelles	18 034,84 €	5 595,00 €	1 960,24 €	21 669,60 €
Immobilisations corporelles	203 996,59 €	5 994,00 €	21 545,65 €	188 444,94 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	222 031,43 €	11 589,00 €	23 505,89 €	210 114,54 €

2) Mouvements patrimoniaux de l'exercice relatifs aux amortissements :

Tableau des mouvements des amortissements (montants bruts)

	Début d'Exercice	Amortissements	Diminutions	Fin d'Exercice
		2023	2023	
Amortissements incorporelles	18 034,84 €	445,63 €	1 960,24 €	16 520,23 €
Amortissements corporelles	103 823,59 €	18 593,38 €	21 545,65 €	100 871,32 €
Amortissements financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	121 858,43 €	19 039,01 €	23 505,89 €	117 391,55 €

3) Subventions d'équipement obtenues et modalités d'étalement.

Tableau des subventions d'équipement (montants bruts)

Début d'exercice	Versement 2023	Reprise 2023	Fin d'exercice
81 613,09 €	1 552,50 €	85,00 €	83 080,59 €

Tableau d'étalement des subventions d'investissements = quote-part des subventions virée au compte de résultat de l'exercice

Début d'exercice	Quote-part 2023	Reprise 2023	Fin d'exercice
5 339,15 €	11 730,03 €	0,00 €	17 069,18 €

Les modalités d'étalement respectent la durée d'amortissement des biens financés initialement. Ainsi la quote-part est calculée sur le montant de l'amortissement de l'exercice et selon le pourcentage de financement obtenu.

4) Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la Clôture
Fonds associatif sans droit de reprise	1 167,25 €				1 167,25 €
Fonds associatif avec droit de reprise	0,00 €				0,00 €
Réserves	162 667,10 €	6 287,28 €			168 954,38 €
Report à nouveau	0,00 €				0,00 €
Résultat de l'exercice	6 287,28 €	-6 287,28 €	17 037,61 €		17 037,61 €
Subventions d'investissement	76 273,94 €		1 552,50 €	11 815,03 €	66 011,41 €
Provisions réglementées	0,00 €				0,00 €
TOTAL	246 395,57 €	0,00 €	18 590,11 €	11 815,03 €	253 170,65 €

Comptable
Comptes

5) Chiffre d'affaires et ressources (répartition par secteur d'activité)

DETAIL	AU 31/12/2023	AU 31/12/2022
Participations usagers aux activités/déplacements...	150 587,65 €	133 922,10 €
Aide aux temps libres CAF ALSH et CAJ	12 854,50 €	13 512,10 €
Tickets Colonies CAF	5 350,00 €	4 560,00 €
Recettes Manifestations	- €	9 280,50 €
Recettes actions d'autofinancement	6 710,00 €	5 245,26 €
Produits des Activités Annexes	2 964,86 €	2 315,13 €
Ventes alimentations boissons et autres ventes	14 922,30 €	9 481,12 €
USAGERS	193 389,31 €	178 316,21 €
C.A.F. Animation Globale	73 694,00	70 785,00
C.A.F. Animation Collective Famille	24 655,20	27 878,51
C.A.F. Animation Espace de Vie Sociale	24 655,20	23 682,00
C.A.F. Accompagnement scolaire	54 816,16	38 652,03
C.A.F. LAEP	9 015,81	8 307,14
C.A.F. PS REFERENT JEUNESSE	20 535,40	17 384,07
Prestations de Services ordinaires CAF ALSH et CAJ	99 652,99	95 372,24
Prestations DSP Commune	205 881,45	204 590,20
PRESTATIONS DE SERVICES	512 906,21 €	486 651,19 €
Cotisations	6 518,00 €	5 953,00 €
COTISATIONS	6 518,00 €	5 953,00 €
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	15 610,89 €	15 777,50 €
Autres produits de gestion courante	1 984,29 €	1 523,27 €
Collectes et dons	- €	- €
AUTRES	17 595,18 €	17 300,77 €
TOTAL CHIFFRE AFFAIRES ET RESSOURCES	730 408,70 €	688 221,17 €

6) Subvention d'exploitation et investissement (répartition par financeur)

	Union européenne	ETAT	Collectivités Territoriales	CAF	Autres	TOTAL
Concours publics						-
Subvention d'exploitation	123 431,88 €	167 872,70	166 811,00	98 700,00	44 000,00	600 815,58
Subvention d'équilibre		-	270 000,00			270 000,00
SUBVENTION EXPLOITATION	123 431,88 €	167 872,70	436 811,00	98 700,00	44 000,00	870 815,58
Subvention d'investissement				1 552,50		1 552,50
SUBVENTION INVESTISSEMENT	0,00 €	-	-	1 552,50	-	1 552,50
TOTAL EXPLOITATION ET INVESTISSEMENT	123 431,88 €	167 872,70	436 811,00	100 252,50	44 000,00	872 368,08

7) Nature et affectation des résultats :

Les comptes annuels sont présentés avant affectation.

Les résultats des services sous budget global doivent être considérés comme affectables aux réserves s'ils sont bénéficiaires ou au report à nouveau s'ils sont déficitaires.

8) Effectif moyen :

Environ 22 personnes en équivalent temps plein.

Coût de poste chargé des 3 plus hauts salaires : **229 453 €**



9) Créances et dettes :

Les créances figurant dans l'actif circulant doivent être considérées comme à moins d'un an d'échéance pour la totalité.

Les dettes doivent être considérées comme à un an d'échéance au plus en totalité.

10) Charges et produits de l'exercice :

Pour la détermination du résultat de l'exercice, les charges et produits ont été enregistrés en fonction du principe de séparation des exercices. En conséquence, les charges relatives à l'exercice ont fait l'objet d'un retraitement en charges à payer et charges comptabilisées d'avance. De même les produits ont été reconsidérés en produits à recevoir et en produits constatés d'avance.

a) Charges à payer :

Les charges à payer à la clôture de l'exercice ont été rattachées aux postes de dettes concernées :

- Fournisseurs et comptes rattachés	151 087 €
- Dettes Fiscales et Sociales	119 571 €

Provision pour congés à payer : une dotation aux provisions pour congés à payer a été comptabilisée, elle ressort à **47 193 €**. Les charges sociales et fiscales correspondantes ont également été provisionnées pour **15 895 €** et **3 770 €**.

Provision pour autres charges : une dotation aux provisions pour les primes de fin de contrat à durée déterminée et la Prime Partage de la Valeur à payer, a été comptabilisée, elle ressort à **2 507 €**. Les charges sociales et fiscales correspondantes ont également été provisionnées pour **480 €** et **110 €**.

b) Charges comptabilisées d'avance :

Elles correspondent en totalité à des charges courantes d'exploitation, le montant comptabilisé est de **7 748 €**.

c) Produits à recevoir :

Seules font l'objet d'une inscription en produits à recevoir les valeurs dont le montant est connu avec certitude lors de l'arrêté des comptes. Ainsi les produits à recevoir à la clôture de l'exercice s'élèvent à **354 678 €** Ils correspondent à des produits courants d'exploitation pour 346 083€ et à des subventions d'investissement pour 8 595€.

d) Produits constatés d'avance :

Les produits constatés d'avance s'élèvent à **73 093€** et concernent

- Les participations des usagers aux ateliers pour le 1^{er} semestre 2024 pour **13 119 €**
- Un versement de l'Adice pour l'accueil d'une jeune en SVE supérieur de **533 €** au 31-12-22
- Le trop-perçu de la commune suivant le résultat de la DSP 2022 et 2023 pour **54 623 €**.
- Part de la PS DSP de la première semaine de janvier 2024 pour **4 818**

