

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



SARL au capital de 10 000 € inscrite
sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

999, avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul
Tel : 03.20.82.10.94
contact@septentrionaudit.fr
www.septentrionaudit.fr

Centre Social Marcel Bertrand

50 boulevard de Strasbourg

59000 Lille

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Aux adhérents,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Centre social Marcel Bertrand** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2023**, 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables retenues, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les participations et la conformité de la présentation des comptes au règlement ANC 2018-06.

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.

IV. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V. 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.

VI. 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 Marcq-en-Barœul, le 11/06/2024

SEPTENTRION AUDIT
I.DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



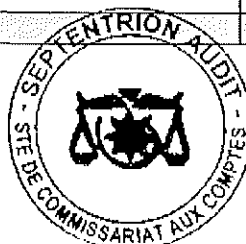
BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 674.56	9 388.28	5 286.28	5 972.20
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	14 674.56	9 388.28	5 286.28	5 972.20
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	198 409.19	157 555.30	40 853.89	35 417.97
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	198 409.19	157 555.30	40 853.89	12 501.08
IMMOBILISATIONS EN COURS				22 916.89
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	64.24		64.24	-35.76
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	15.24		15.24	15.24
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				-100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49.00		49.00	49.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	213 147.99	166 943.58	46 204.41	41 354.41
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	305 655.39		305 655.39	303 272.86
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	292 900.52		292 900.52	300 216.09
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	12 754.87		12 754.87	3 056.77
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	349 165.56		349 165.56	537 948.02
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 800.00		1 800.00	9 787.15
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	656 620.95		656 620.95	851 008.03
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	869 768.94	166 943.58	702 825.36	892 362.44



BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	106 572.71	106 572.71
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	284 987.29	258 295.46
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-32 102.61	26 691.83
SITUATION NETTE (1)	359 457.39	391 560.00
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 072.91	17 129.48
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	9 072.91	17 129.48
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	368 530.30	408 689.48
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		23 300.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		23 300.00
PROVISIONS POUR RISQUES	75 860.19	155 334.19
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	75 860.19	155 334.19
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	34 722.99	37 321.25
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	184 413.49	199 750.10
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	8 039.79	658.16
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	31 258.60	67 309.26
TOTAL DETTES (5)	258 434.87	305 038.77
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	702 826.36	892 362.44

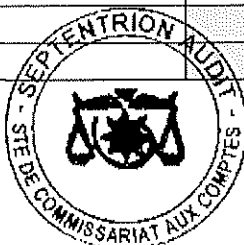


COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	1 482.00		
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	630 327.70		605 384.66
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		630 327.70	605 384.66
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	763 074.36		882 978.43
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		763 074.36	882 978.43
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	162 119.20		172 665.10
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	23 300.00		20 000.00
AUTRES PRODUITS	8 893.83		17 714.85
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 589 197.09	1 698 743.04
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	321 728.39		284 742.37
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	62 800.20		56 496.41
SALAIRES ET TRAITEMENTS	962 300.06		950 414.56
CHARGES SOCIALES	275 087.74		309 948.20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	13 056.23		15 087.70
DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 000.00		52 040.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			23 300.00
AUTRES CHARGES			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 649 972.62	1 692 029.24
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-60 775.53	6 713.80



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION	2 748.81		1 575.26
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 748.81	1 575.26
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			4.87
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			4.87
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 748.81	1 570.39
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	53 391.82		41 688.92
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 056.57		19 497.28
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		61 448.39	61 186.20
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	35 524.28		39 439.54
SUR OPERATION EN CAPITAL			3 339.02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		35 524.28	42 778.56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		25 924.11	18 407.64



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 653 394.29	1 761 504.50
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 685 496.90	1 734 812.67
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			26 691.83
SOLDE DEBITEUR = PERTE		32 102.61	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	163 000.00		162 503.10
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		163 000.00	162 503.10
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	163 000.00		162 503.10
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		163 000.00	162 503.10



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)	0.00	871 Prestations en nature	
861 Mise à disposition gratuite de biens		871000 PRESTATIONS EN NATURE	163 000.00
861000 MAD GRATUITES	163 000.00	TOTAL (861)	163 000.00
Total charges contributions volontaires	163 000.00	Total produits contributions volontaires	163 000.00



ANNEXE AU 31.12.2023



Présentation de l'association

Description de l'objet social :

L'association a pour objet de contribuer à la promotion individuelle et collective des habitants qui voudront participer aux recherches et actions menées par le centre social qui se veut un outil de développement social et culturel local.

Elle est régie par la loi 1901 et agréée par la CAF est indépendante et gérée par un conseil d'administration élu par les adhérents. Le Centre social est implanté dans le quartier de Moulins à Lille mais rayonne par son action sur d'autres quartiers limitrophes.

Description des missions sociales réalisées :

Le Centre Social entend être un foyer d'initiatives porté par des habitants avec le soutien de professionnels. C'est la mise en œuvre concrète d'un projet de développement social local, agréé par la CAF, qui a pour ambition première de placer l'habitant au cœur de la démarche, en lui conférant un rôle d'acteur et de citoyen.

Le Centre Social est ouvert à tous (y compris aux personnes en situation de handicap), sans distinction.

Il se situe dans un rôle d'accueil, d'écoute, de dialogue entre les générations, les catégories socio-économiques, et les cultures.

Le Centre Social est composé de plusieurs secteurs : petite enfance avec un multi accueil, enfance et jeunesse avec des centres de loisirs, de l'accompagnement scolaire, des séjours et adultes-familles.

Description des moyens mis en œuvre :

Le Pôle administratif du **centre social Marcel Bertrand** est situé au 50 Bd de Strasbourg à LILLE et il dispose de plusieurs équipements sur le quartier de Moulins et de Wazemmes :

- Un Centre de la Petite Enfance au 3 et 5 place Jacques Fébvier à LILLE pour les enfants de 3 mois à 5 ans, avec une activité crèche et un accueil de loisirs sans hébergement en complémentarité.
- Un Centre d'Animation au 50 Boulevard de Strasbourg à LILLE réservé essentiellement pour le secteur adulte famille, mais qui accueille aussi grâce à la grande salle polyvalente l'ensemble des activités qui correspondent à l'espace.
- Un Centre d'Animation Jeunesse au 90 rue des Meuniers à LILLE pour l'accueil des publics de 12 à 25 ans.
- Un Centre d'Animation Enfance au 59/61 rue des Meuniers à LILLE pour l'accueil des publics de 6 à 11 ans.

Le **Centre social Marcel Bertrand** c'est plus de 398 familles adhérentes et 627 usagers, près de 20 bénévoles et une équipe professionnelle constituée de 40 salariés.

Evénements marquants de l'exercice

La mise en oeuvre du projet de réorganisation du centre pour opérationnaliser le projet social validé par la CAF en 2022.

La fin des emplois aidés décidée par l'Etat : le centre social a décidé de maintenir ses effectifs constants et de pérenniser les postes pour maintenir la qualité de l'accueil des habitants.

L'amélioration des séjours, conformément aux engagements pris dans notre contrat de projet : entre 2021 et 2023, nous avons triplé le nombre de jeunes qui sont partis en séjours de vacances. Nous avons fait le choix de séjours plus courts, renforcé la qualité pédagogique des séjours, en lien avec les équipes encadrantes.

Les travaux et l'emménagement au 50 boulevard de Strasbourg, aidé par la CA et la Ville de Lille : Centralisation de la Direction/Secrétariat/Coordination. Le 19 rue Lamartine a été rendu à la Ville de Lille.

Le travail sur l'accueil mené avec les équipes du centre et les habitants. Repenser la fonction d'accueil et l'aménagement des nouveaux locaux, appuyé par l'association Seed.

L'année difficile au niveau du Pôle Support et Pilotage : Arrêt maladie et décès du Directeur, Arrêt maladie de la comptable, mode d'organisation mis en place face à ces événements.

L'anticipation des effets de l'évolution de la convention collective sur la masse RH du centre : plus ou moins 10% de hausse du BP 2024, sans qu'une solution pérenne de financement puisse compenser ce coût important.

Règles et méthodes comptables applicables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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





Informations sur l'actif du bilan

Actif incorporel/ corporel et financier

Tableau de suivi des immobilisations incorporelles et corporelles

	Val brute à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Val brute à la clôture
Concessions, Brevets, Licences	14 675			14 675
Inst.générales, agencements,	19 406			19 406
Matériel de transport	28 374			28 374
Matériel de bureau et informa.	43 247	3 635		46 882
Mobilier de bureau	15 672	4 042		19 715
Matériel pédagogique	28 165	3 172	199	31 138
Triporteur		22 917		22 917
Matériel divers	23 021	6 957		29 978
Immobilisation en cours - triporteur	22 917		22 917	0
Total	195 477	40 723	23 116	213 084

Tableau de suivi des immobilisations financières

	Val brute à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Val brute à la clôture
Titres de participation C.M.N.	15			15
Prêt	-100		-100	0
Dépôts et cautionnements versés	49			49
	-35,76	0,00	-100,00	64,24

Tableau des amortissements

	Amort cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations	Diminutions d'amortissement	Amort cumulés à la fin de l'exercice
Amort. Concessions, Brevets	8 702	686		9 388
Amort. Installation Générales	19 406			19 406
Amort matériel de transport	28 374			28 374
Amort. matériel bureau et info	32 392	5 306		37 698
Amort. mobilier de bureau	15 672	552		16 224
Amort. matériel pédagogique	27 191	1 160	199	28 152
Amort. Triporteur	0	3 851		3 851
Amort Matériel divers	22 348	1 501		23 850
Total	154 086	13 056	199	166 944

Etat des créances

	Montant brut	Echéance à moins d'1 an	Echéance à plus d'1 an
Personnel / Ijss	4 597	4 597	
CAF	245 814	245 814	
Ville	10 500	10 500	
Département	14 700	14 700	
Etat	7 107	7 107	
Participations	6 036	6 036	
Petites canailles	8 744	8 744	
Divers	8 158	8 158	
	305 655	305 655	0

Dont prêts accordés en cours d'exercice : néant

Dont prêts récupérés en cours d'exercice : néant

<i>Produits à recevoir</i>	12 540
IJSS	4 382
formation	5 158
Etat-Apprenti	3000

<i>Charges constatées d'avance</i>	1 800
maintenance informatique	1 800



Informations sur le passif du bilan

Fonds propres

Libellés		Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	106 573				106 573
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecart de réévaluation	0				0
Réserves	0				0
Report à nouveau	258 295	26 692			284 987
Résultat exercice	26 692	-26 692		32 103	-32 103
Total fonds propres	391 560	0	0	32 103	359 457
Fonds propres consommables	0				0
Subventions d'investissement	53 503				53 503
Amort subventions d'investissement	-36 374		-8 057		-44 430
Total fonds associatifs	408 689	0	-8 057	32 103	368 530

Fonds dédiés

Année	Ressources	Montant des fonds affectés	Fonds à dégager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Engagement à réaliser (compte 689)	Fonds restants à engager (compte 194)
			A	B	C	D=A-B+C
2022	Action Wel home	11000	11 000	11 000		0
2022	Action Parole	7000	6 000	6 000		0
2022	Action Parcours	8000	6 300	6 300		0
	Total		23 300	23 300	0	0

Etat des provisions

Libellés	Provisions début exercice	Dotations	Reprises	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions IDR	59 469		10 248	49 221
Provisions pour risques	80 865	15 000	69 226	26 639
Provisions pour charges	15 000		15 000	0
Total	155 334	15 000	94 474	75 860

Dont une provision pour départ en retraite estimée à la somme de 49K€, générée par une reprise de 10K€ en corrélation avec des sorties de personnel

Dont une provision de 15K€ relative à un nouveau contrôle CAF

Dont une reprise de provision de 69K€ sur des risques salariaux et sur un contrôle CAF terminés.

Etat des dettes

	Montant brut	Echéance à - 1 ans	Echéances à + 1 an	Echéances à + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		0		
Fournisseurs	34 723	34 723		
Dettes fiscales et sociales	184 413	184 413		
Autres Dettes	8 040	8 040		
	227 176	227 176	0	0

Dont emprunts souscrits en cours d'exercice : néant

Dont emprunts remboursés en cours d'exercice : néant

Charges à payer	100 243
Prov Congés payés	58 621
Charges congés payés	23 449
Fourn fact non parvenues	11 940
Divers charges à payer	6 233



<i>Produits constatés d'avance</i>	31 259
CAF - CLAS	15 859
Etat - CLAS	15 400

Informations sur les subventions / financeurs

	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissements
Union européenne		
Etat	133 733	
Région		
Département	99 544	
CAF	688 364	
MEL		
Ville	403 490	
Total	1 325 132	0



Eléments exceptionnels **25 924**

Charges exceptionnelles **35 524**

dont
ajustement social 2 624
contrôle CAF / 2021 12 100
solde CAF 2022 10 770
indemnité contrat copieur 5 915

Produits exceptionnels **61 448**

dont
ajustement erb 4 440
ajustement social 1 470
apurement ERDF 38 106
solde CAF 2022 6 128
Quote-part subvention 8 057

Contributions volontaires :

Figurent au pied du compte de résultat, les contributions volontaires en nature suivantes qui ont pu être valorisées :

-Mise à disposition par la ville des locaux pour 163 K€

L'activité fournie par les personnes bénévoles n'a pas été valorisée. Ceci concerne 20 personnes qui ont apporté un soutien à l'association.

Mentions spécifiques

Conformément à la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'est pas précisé le montant car cette mention viendrait à individualiser une rémunération.