

**Association des USAGERS du CENTRE SOCIAL
des CHARMILLES**

Association loi 1901

Siège social : Rue Victor Martin
88300 NEUFCHATEAU

Siret : 347 430 134 00010

***RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024***

À l'assemblée générale de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association des USAGERS du CENTRE SOCIAL des CHARMILLES 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.821-55 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.

Vérification du rapport d'activités et des autres documents adressés aux Adhérents

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 financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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.

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

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 28 mai 2025

EXPERTIS Partenaires & Associés

Commissaire aux Comptes

Un Associé,

Frédéric MORELLI

Commissaire aux Comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Provi	Net	%	Net	%		
ACTIF IMMOBILISE								
Immobilisations incorporelles								
· Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 331	5 331						
Immobilisations corporelles								
· Constructions	25 059	25 059						
· Installations techniques, matériel & outillage industriels	41 969	28 729	13 240	2,48	14 762	2,71		
· Autres immobilisations corporelles	63 914	63 914			1 487	0,27		
Immobilisations financières								
TOTAL (I)	136 272	123 033	13 240	2,48	16 250	2,98		
ACTIF CIRCULANT								
Créances	269 242		269 242	50,43	276 676	50,61		
· Autres	246 044		246 044	40,88	245 107	40,01		
Disponibilités	5 370		5 370	1,01	6 552	1,20		
Charges constatées d'avance								
TOTAL (II)	520 656		520 656	97,52	528 335	97,02		
Frais d'émission des emprunts (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion Actif (V)								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	656 928	123 033	533 895	100,00	544 584	100,00		

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							
Report à nouveau				211 450	39,61	284 491	52,24
Excédent ou déficit de l'exercice				-5 674	-1,06	-73 041	-13,40
Situation nette (sous total)				205 576	38,50	211 450	38,83
Subventions d'investissement				6 509	1,24	8 309	1,53
TOTAL (I)				212 184	39,74	219 758	40,35
FONDS REPORTES ET DEBIES							
Fonds débiés				8 127	1,52	8 127	1,49
TOTAL (II)				8 127	1,52	8 127	1,49
PROVISIONS							
Provisions pour charges				126 437	23,68	123 257	22,63
TOTAL (III)				126 437	23,68	123 257	22,63
DETTES							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				30 775	5,78	21 992	4,04
Dettes fiscales et sociales				121 408	22,74	124 624	22,89
Produits constatés d'avance				34 983	6,55	46 806	8,60
TOTAL (IV)				187 167	35,05	193 422	35,53
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)				533 895	100,00	544 584	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							

Compte de résultat

COMPTÉ DE RÉSULTAT							
	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	absolue	%
	31/12/2024		31/12/2023				
	(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)
	Total	%	Total	%	Total	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Ventes de biens et services							
- Ventes de prestations de services	188 183		176 717		11 466	6,49	
Produits de tiers financeurs							
- Concours publics et subventions d'exploitation	820 684		759 269		61 395	8,09	
- Ressources liées à la générosité du public							
- Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	23 518		17 659		5 859	33,18	
Total des produits d'exploitation (I)	1 032 384		953 665		78 719	8,25	
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Autres achats et charges externes	270 613		265 923		4 690	1,76	
Impôts, taxes et versements assimilés	30 897		29 975		922	3,08	
Salaires et traitements	598 032		598 221		-189	-0,02	
Charges sociales	130 747		122 434		8 313	6,79	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 170		28 882		-22 712	-36,03	
Autres charges	1				1	100	
Total des charges d'exploitation (II)	1 036 460		1 045 434		-8 974	-0,86	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 076		-91 769		87 693	86,56	
PRODUITS FINANCIERS:							
Autres intérêts et produits assimilés			179		-179	-100,00	
Total des produits financiers (III)			179		-179	-100,00	
CHARGES FINANCIÈRES:							
Total des charges financières (IV)							
RESULTAT FINANCIER (III - IV)			179		-179	-100,00	
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-4 076		-91 589		87 513	95,55	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion	4 450		18 744		-14 294	-76,25	
Sur opérations en capital	1 700		2 791		-1 091	-38,08	
Total des produits exceptionnels (V)	6 150		21 535		-15 385	-71,43	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	7 948		2 987		4 961	166,09	
Total des charges exceptionnelles (VI)	7 948		2 987		4 961	166,09	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 798		18 548		-20 346	-109,88	
Total des produits (I + III + V)							
	1 038 534		975 379		63 155	6,47	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)							
	1 044 408		1 048 421		-4 013	-0,37	

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)						
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 874		-73 041		67 167	91,98
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Dons en nature	174 694		164 375			
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	174 694		164 375			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	174 694		164 375			
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL	174 694		164 375			

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'Association DES USAGERS DU CENTRE SOCIAL DES CHARMILLES a pour objet de gérer le Centre Social de Neufchâteau afin qu'il soit :

- un lieu de proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnelle, qui accueille toute la population en veillant à la mixité sociale
- un lieu d'animation de la vie sociale permettant aux habitants de s'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets ; par la mise ne place de projets, d'actions, d'activités et de services de proximité, l'Association porte comme finalités de rompre l'isolement des habitants, de prévenir et réduire les exclusions, de renforcer les solidarités entre les personnes en les "intégrant" dans des projets collectifs, leur permettant d'être acteurs et d'assumer un rôle social au sein du territoire.

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 533 895,28 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 5 873,73 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/03/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il existe un montant de fonds dédiés pour 6 098 € correspondant à une subvention pour amortissement de l'exercice 2010.

Sur 2014, les fonds dédiés ont augmentés de 6 000 € au niveau du multi accueilli et 3 970,80 € ont été repris au titre des dépenses de l'exercice 2015.

Le montant des fonds dédiés est de 8 127 € à la clôture de l'exercice et n'a pas bougé depuis 2016.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

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

Amortissement et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Un engagement retraite a été comptabilisé cette année pour un montant de 126 437 euros contre 123 257 euros en 2023.

Le calcul a été fait par rapport à la convention collective de l'animation à savoir 1/4 de mois par année de présence dès la première année.

Les paramétrage appliqués pour le calcul de l'engagement retraite est le même que celui de 2023, à savoir :

- Départ à la retraite prévu à l'âge de 62 ans
- Taux d'actualisation de 3.59 %
- Taux de rotation de 1 % constant
- Taux de charges patronales de 30 %

Contributions volontaires

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

L'association a procédé à une valorisation du bénévolat réalisé pour 2024. Il s'élève à 43 972 € pour 1 383 heures.

La ville de Neufchâteau met à disposition des locaux et des autres services pour 80 982 euros détaillés comme suit :

Charges à caractère général : 46 406 €

- Eau et assainissement 1 189 €
- Energie-électricité..... 19 676 €
- Fourniture d'entretien..... 3 346 €
- Fourniture petit équipement..... 4 288 €
- Contrat de prestations de services.... 2 227 €
- Bâtiment public..... 13 481 €
- Autres biens mobiliers..... 353 €
- Maintenance..... 649 €
- Multirisques..... 339 €
- Frais de télécommunications..... 714 €
- Taxes foncières..... 142 €

Charges de personnel : 34 576 €

La Communauté de Communes de l'Ouest Vosgiens a également participé au fonctionnement du multi accueil par le biais de mise à disposition de moyens humains, de moyens matériels et par l'abandon de charges. Pour 2024, le montant s'élève à 49 740 € de charges supplémentaires.

LA CAF met à disposition du personnel salarié pour un cout global de 42 485 € au titre de 2024 contre 56 766 € en 2023.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 331			5 331
Immobilisations corporelles	130 942			130 942
Immobilisations financières				
TOTAL	136 272			136 272

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 331			5 331
TOTAL I	5 331			5 331
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	52 265	1 523		53 788
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	56 490	1 467		57 957
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	5 957			5 957
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	114 712	2 990		117 702
TOTAL GENERAL (I+II)	120 043	2 990		123 033

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.
Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

ELEMENTS CONSTITUTIFS DU FONDS COMMERCIAL

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers	269 242	269 242	
Autres créances	5 370	5 370	
Charges constatées d'avance	274 612	274 612	
TOTAL	274 612	274 612	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	269 242
Autres produits à recevoir	269 242
TOTAL	269 242

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	284 491			73 041	211 450
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-73 041	-73 041	-5 874		-5 874
Dont générosité du public					
Situation nette	211 450	-73 041	-5 874	73 041	205 576
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	8 309			1 700	6 609
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	219 758	-73 041	-5 874	74 741	212 184
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		211 450
SOLDE		211 450

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public	8 127					8 127	8 127
TOTAL	8 127					8 127	8 127

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CAF des Vosges	Véhicule	15 811			15 811
CAF des Vosges	Installation fibre	7 600			7 600
	TOTAL	23 411			23 411

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CAF des Vosges	Véhicule	14 871	940		15 811
CAF des Vosges	Installation fibre	232	760		992
	TOTAL	15 103	1 700		16 803

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	30 775	30 775		
Dettes fiscales et sociales	121 408	121 408		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	34 963	34 963		
TOTAL	187 147	187 147		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	24 268
Fournisseurs	44 626
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	68 894

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions de fonctionnement

CAF	624 964 €
MSA	8 388 €
France Travail	26 632 €
Communauté de Communes...	25 900 €
Ville de Neufchâteau	124 000 €
Conseil Général	4 800 €
Comite Départemental	5 000 €

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	4 450
Produits sur exercices antérieurs	1 700
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	7 948
Résultat exceptionnel	

Eléments significatifs

Les charges et produits exceptionnels sur exercices antérieurs correspondent à l'écart entre les provisions et les encaissements effectivement reçus.

Résultat exceptionnel : - 1 798 €

- l'écart constaté entre les provisions au 31/12/2023 et les encaissements effectivement reçus représente un montant de 3 498 € de charges sur l'exercice.
- la quote-part de subvention accordée pour l'achat d'un véhicule en 2016, et l'installation de la fibre en 2023 est de 1 700 € pour l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	15	1
TOTAL	16	1

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 409 €.

**Association des USAGERS du CENTRE SOCIAL
des CHARMILLES**

Association loi 1901

Siège social : Rue Victor Martin

88300 NEUFCHATEAU

Siret : 347 430 134 00010

***RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les CONVENTIONS REGLEMENTEES
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024***

À l'assemblée générale de l'association,

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

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

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

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 28 mai 2025

EXPERTIS Partenaires & Associés

Commissaire aux Comptes

Un Associé,

Frédéric MORELLI

Commissaire aux Comptes