

**CENTRE SOCIO-CULTUREL
ARTHUR RIMBAUD**

**2, avenue de Gail
67210 OBERNAI**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

18, avenue du Rhin 67100 STRASBOURG • Tél : 03 90 20 05 80 • NOS BUREAUX : STRASBOURG | METZ | PARIS
E-mail : info@bauditoria.fr • Internet : www.gestion-strategies.fr • N° formateur : 426 703 862 67

• SARL au capital de 800 000 € • RCS Strasbourg T1 B 495 241 853 • Siret : 495 241 853 000 11 • Code APE : 6920Z • TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES D'ALSACE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE COLMAR

A l'assemblée générale de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **CENTRE SOCIO-CULTUREL ARTHUR RIMBAUD** 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 1er 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'exhaustivité, l'existence et la séparation des exercices concernant les subventions d'exploitation, les concours publics et les autres contributions financières accordées à l'association.

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 de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 Strasbourg, le 26 Mars 2025

Pour la société AUDITORIA
Christophe THIEBAUT
Commissaire aux Comptes

Signé par Christophe Thiebaut
Le 27/03/25

ID: lx_AqrZGdYviWgb



BILAN ACTIF

CSC ARTHUR RIMBAUD

2, avenue de Gail

67210 OBERNAI

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois :

12

Durée de l'exercice précédent :

12

		Exercice clos le		31/12/2024		31/12/2023	
		Début d'exercice		01/01/2024		01/01/2023	
		Brut	Amorts. et dépréc.	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles:	14 856	8 265	6 591	1%	6 395	1%
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 909	1 318	6 591	1%		
	Immobilisations incorporelles en cours	6 947	6 947			103	0%
	Avances acomptes immob incorporelles					6 292	1%
	Immobilisations corporelles:	391 833	267 150	124 683	12%	141 849	13%
	Terrain						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						
	Autres Immobilisations corporelles	391 833	267 150	124 683		141 849	13%
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières:						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL (I)		406 688	275 415	131 274	13%	148 243	14%
ACTIF CIRCULANT	Stocks						
	Créan						
	Créances usagers et comptes rattachés	5 998		5 998	1%	9 870	1%
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	107 723		107 723	10%	132 939	12%
	Dispo						
REGULARISAT.	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	797 024		797 024	76%	787 597	75%
	Charges constatées d'avance	3 014		3 014	0%	3 593	0%
	TOTAL (II)	913 759		913 759	87%	934 000	86%
	Frais d'émission des emprunts (III)						
REGULARISAT.	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)		1 320 447	275 415	1 045 033	100%	1 082 243	100%

BILAN PASSIF

CSC ARTHUR RIMBAUD
2, avenue de Gaïl
67210 OBERNAI

			Exercice 2024		Exercice 2023	
FONDS PROPRES	SITUATION NETTE	Fonds propres sans droit de reprise :				
		Fonds propres statutaires				
		Fonds propres complémentaires				
		Fonds propres avec droit de reprise				
		Fonds propres statutaires				
		Fonds propres complémentaires				
		Ecarts de réévaluation				
		Réserves	142 316	14%	142 316	13%
		Réserves statutaires ou contractuelles				
		Réserves pour projet de l'entité	142 316		142 316	13%
		Autres				
		Report à nouveau	510 108	49%	503 259	47%
		Excédent ou déficit de l'exercice	-50 151	-5%	6 849	1%
		Sous total	602 273	58%	652 424	60%
	AUTRES FONDS	Fonds propres consommtibles	20 929	2%	20 929	2%
		Subventions d'investissement	5 905	1%	81	0%
		Provisions réglementées				
TOTAL (I)		629 107	60%	673 434	62%	
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations					
	Fonds dédiés					
	TOTAL (II)					
PROVISIONS	Provision pour risques					
	Provisions pour charges		37 975	4%	41 121	4%
	TOTAL (III)		37 975	4%	41 121	4%
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
	Emprunts et dettes financières diverses					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		151 271	14%	124 534	12%
	Dettes des legs ou donations					
	Dettes fiscales et sociales		169 536	16%	166 458	15%
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes		20 259	2%	22 535	2%
	Instruments de trésorerie					
	Produits constatés d'avance		36 884	4%	54 160	5%
	TOTAL (IV)		377 951	36%	367 688	34%
	Ecarts de conversion passif					
TOTAL (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)			1 045 033	100%	1 082 243	100%

PRODUITS

CSC ARTHUR RIMBAUD
2, avenue de Gail
67210 OBERNAI

		Exercice 2024	Exercice 2023	Variation	%
EXPLOITATION	Cotisations	8 320	7 560	760	10%
	Ventes de biens et services	122 301	120 713	1 589	1%
	Ventes de biens				
	<i>dont vente en nature</i>				
	Ventes de prestations de service	122 301	120 713	1 589	1%
	<i>dont parrainages</i>				
	Produits de tiers financeurs	692 158	696 667	-4 509	-1%
	Concours publics et subventions d'exploitation	691 148	693 492	-2 344	0%
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
	Ressources liées à la générosité du public	1 010	3 175	-2 165	-68%
	<i>Dons manuels</i>	1 010	3 175	-2 165	-68%
	<i>Mécénats</i>				
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>				
	Contributions financières				
FINANCIERS	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	72 380	112 447	-40 068	-36%
	Utilisations des fonds dédiés				
	Autres produits	459	110	349	318%
	Total des produits d'exploitation (I)	895 618	937 497	-41 878	-4%
FINANCIERS	De participations				
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés	15 720	13 507	2 213	16%
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
	Différences positives de change				
EXCEPTIO.	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (II)	15 720	13 507	2 213	16%
	Sur opérations de gestion	8	113	-105	-93%
	Sur opérations en capital	3 034	1 029	2 006	195%
EXCEPTIO.	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
	Total des produits exceptionnels (III)	3 043	1 142	1 901	166%
Total des produits (I à III)		914 381	952 145	-37 765	-4%
DEFICIT		50 151			

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature				
Prestations en nature	152 989	152 989		
Bénévolat	43 225	45 274	-2 048	-5%
TOTAL	196 214	198 263	-2 048	-1%

CHARGES

CSC ARTHUR RIMBAUD
2, avenue de Gaïl
67210 OBERNAI

		Exercice 2024	Exercice 2023	Variation	%
EXPLOITATION	Achats de marchandises	43 209	39 003	4 205	11%
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes	209 044	231 724	-22 680	-10%
	Aides financières				
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 617	20 966	-349	-2%
	Salaires et traitements	502 010	471 673	30 337	6%
	Charges sociales	157 241	150 078	7 163	5%
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 322	24 891	8 431	34%
	Dotations aux provisions	-3 146	1 630	-4 776	-293%
	Report en fonds dédiés				
	Autres charges	1 342	941	401	43%
	Total des charges d'exploitation (I)	963 638	940 907	22 731	2%
FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (II)				
EXCEPTIO.	Sur opérations de gestion	894	47	847	1791%
	Sur opérations en capital				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		4 342	-4 342	-100%
	Total des charges exceptionnelles (III)	894	4 390	-3 496	-80%
	Participation des salariés aux résultats (IV)				
	Impôts sur les bénéfices (V)				
	Total des charges (I à III)	964 532	945 297	19 236	2%
	EXCEDENT		6 849		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	152 989	152 989		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	43 225	45 274	-2 048	-5%
TOTAL	196 214	198 263	-2 048	-1%

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 1 045 033 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un déficit de 50 151 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2024 au 31.12.2024.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. Informations générales

Le Centre Socio Culturel Arthur Rimbaud est un équipement de proximité. Les équipes de bénévoles et de professionnels répondent aux besoins spécifiques des habitants en leur proposant des services et des activités, en organisant des animations festives et culturelles. Une des priorités est de favoriser le lien entre les habitants du territoire.

2. Evénements significatifs et faits caractéristiques

NEANT

3. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

► ► 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.

Actifs	Durée (année)
Logiciels informatiques	de 01 à 03
Brevets	7
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10
Constructions	de 10 à 20
Agencement des constructions	12
Matériel et outillage industriels	5
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10
Matériel de transport	4
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10
Mobilier	de 05 à 10

► ► Créances

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

► ► Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

► ► Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué dans l'annexe.

► ► Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

► ► Contributions volontaires

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

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.

4. Changement de méthode

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

5. Notes sur le bilan actif :

►► Immobilisations :

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

	Valeurs en début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs en fin d'exercice
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluation s	Acquisitions	Virent poste à poste	Cessions	
Frais d'établissement et de développement						0
Donations temporaires d'usufruit						0
Autres	13 239		1 617			14 856
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 239	0	1 617	0	0	14 856
Terrains						0
Constructions sur sol propre						0
sur sol d'autrui						0
Instal. Agencement aménagement						0
Instal. Technique, matériel outillage industriels						0
Instal. , agencement, aménagement divers	56 424		13 866			70 290
Matériel de transport	118 109					118 109
Matériel de bureau, informatique et mobilier	113 499		869			114 368
Matériel d'activités et divers	89 066					89 066
immobilisations corporelles en cours						0
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	377 098	0	14 735	0	0	391 833
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						0
Participations évaluées en équivalence						0
Autres participations						0
Autres titres immobilisés						0
Prêts et autres immobilisations financières						0
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	390 336	0	16 352	0	0	406 688

►► Amortissements et dépréciations d'actif :

	Amortissement s début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements en fin d'exercice
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				0
Donations temporaires d'usufruit				0
Autres	6 844	1 421		8 265
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 844	1 421	0	8 265
Terrains				0
Constructions sur sol propre				0
sur sol d'autrui				0
Instal. Agencement aménagement				0
Instal. Technique, matériel outillage industriels				0
Instal. , agencement, aménagement divers	56 424	1 031		57 455
Matériel de transport	15 748	23 622		39 370
Matériel de bureau, informatique et mobilier	77 949	4 798		82 746
Matériel d'activités et divers	85 129	2 450		87 579
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	235 249	31 901	0	267 150
TOTAL	242 093	33 322	0	275 415

►► Etat des créances :

	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	116 735	116 735	
TOTAL	116 735	116 735	0

►► Provisions pour dépréciation

	A l'ouverture	Augmentatio n	Diminution	A la clôture
Stocks et en cours				0
Comptes de tiers				0
Comptes financiers				0
TOTAL	0	0	0	0

6. Notes sur le bilan passif

►► Variation des fonds associatifs

	Fonds propres à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves statutaires ou contractuelles	142 316				142 316
Réserves pour projet de l'entité					0
Autres réserves					0
Report à nouveau	503 259	6 849			510 108
Excédent ou déficit de l'exercice	6 849	-6 849		50 151	-50 151
Situation nette	652 424	0	0	50 151	602 273
Fonds propres consommables	20 929				20 929
Subventions d'investissement	81		8 858	3 034	5 905
Provisions réglementées					0
TOTAL	673 434	0	8 858	53 186	629 107

► ► Variation des fonds dédiés

	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts entre fonds dédiés	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
Contributions financières d'autres organismes	0	0	0	0	0	0	0
						0	
						0	
						0	
						0	
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0	0	0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0

►► Variation des fonds reportés

	Fonds reportés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation	Fonds reportés à la clôture
Fonds reportés liés aux legs et donations				0 0 0 0 0
TOTAL	0	0	0	0

►► Provisions pour risques et charges

	Début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				0
Provisions pour investissement				0
Provisions pour hausse des prix				0
Provisions pour amortissements dérogatoires				0
Provisions autres				0
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0
Pour litiges				0
Pour garanties données aux clients				0
Pour pertes sur marchés à terme				0
Pour amendes et pénalités				0
Pour pertes de change				0
Pour pensions et obligations similaires				0
Pour impôts				0
Pour renouvellement des immobilisations				0
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				0
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				0
Autres				0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0	0	0
Sur immobilisations				0
Sur stocks et encours				0
Sur comptes clients, usagers				0
Sur créances reçues par legs ou donations				0
Autres	41 121		3 146	37 975
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 121	0	3 146	37 975
TOTAL GENERAL	41 121	0	0	0
Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles	3 146		

►► Subventions d'investissement

Nom du financeur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
					0
CAF	Acquis. Matériel	37 600			37 600
CG	Acquis. Matériel	705			705
VILLE D'OBERNAI	Acquis. Matériel	13 642	8 858		22 500
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		51 947	8 858	0	60 805

Nom du financeur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Quote-part virée au résultat sur l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
					0
CAF	Acquis. Matériel	37 519	81		37 600
CG	Acquis. Matériel	705			705
VILLE D'OBERNAI	Acquis. Matériel	13 642	2 953		16 594
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU RESULTAT		51 866	3 034	0	54 900

►► 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	151 271	151 271		
Dettes fiscales & sociales	169 536	169 536		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 259	20 259		
Produits constatés d'avance	36 884	36 884		
TOTAL	377 951	377 951	0	0

7. Notes sur le compte de résultat

►► Concours publics et subventions

Autorités administratives	Motif de la subvention	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Montant perçu d'avance et reporté sur l'exercice	Montant restant à percevoir sur l'exercice suivant	Montant perçu d'avance reporté sur l'exercice suivant
Commune d'Obernai	Fonctionnement	240 000	240 000		0	
CEA	Fonctionnement PTJ	43 393	43 393		0	
	Insertion, suivi RSA	30 600	30 600		0	
	CLAS	2 000	2 000	1 200	0	1 200
	Conférence des financeurs	12 000	12 000		0	
	FLE	4 000	4 000		0	
CAF	AGC complémentaire	85 780	85 780		0	
	ACF complémentaire	21 130	8 400		12 730	
	REAPP	7 374	-3		7 377	
	Aides vacances familiales	5 035	4 035		1 000	
	Divers	-9 651	-9 651		0	
DDETS	Français Langue d'Intégration	13 000	13 000		0	
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		454 661	433 554	1 200	21 107	1 200

Autorités administratives	Motif du concours public	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Montant perçu d'avance et reporté sur l'exercice	Montant restant à percevoir sur l'exercice suivant	Montant perçu d'avance reporté sur l'exercice suivant
ETAT	Aides aux postes ASP	48 871	50 244		-1 373	
	Conseiller numérique	21 333	0	24 889	0	3 556
CAF	Prestations loisirs éducatifs	41 653	27 550		14 103	
	CLAS	16 844	6 696	13 876	10 148	14 348
	AGC	80 764	56 535		24 229	
	ACF	27 020	18 914		8 106	
TOTAL DES CONCOURS PUBLICS		236 487	159 939	38 765	55 214	17 904

► ► Legs, donations et assurances-vie

Produits	Montants N	Montants N-1
Montant perçu au titre d'assurances vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits	0	0

Charges	Montants N	Montants N-1
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges	0	0

► ► Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Montant
Produits exceptionnels	8
Sur opérations de gestion	8
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	894
Sur opérations de gestion	894
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-886

8. Autres informations

►► Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagement assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 37 975 euros.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont :

- calcul basé sur le salaire en fin de carrière,
- calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- La quotité de droits cumulés en fin de carrière est basée sur la convention collective
- Départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : lente
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 1,50 %
- Taux d'actualisation retenu : 3,38 %
- Taux moyen de charges sociales : 40 %

Le passage de l'âge de la retraite à 64 ans constitue un changement d'estimation.

►► 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'entreprise
Cadres	2	
Non cadres	18	1
TOTAL	20	1

►► Evaluation des contributions volontaires en nature

Modalités de recensement, de quantification et de valorisation retenues :

Nature des prestations : La ville d'Obernai, conformément au contrat d'objectifs et de moyens 2023-2026, met à disposition du Centre, à titre gracieux, un bâtiment pour un montant global de 152 989 euros.

Nature du bénévolat : Les bénévoles ont effectué en 2024 3 638,50 heures valorisées au SMIC soit un montant de 43 225,38 euros de bénévolat :

- 744,25 heures de participation au pilotage (30 h AG, 144 h CA, 252 h bureau, 51,25 h Commissions Ecocitoyenneté, 23 h Commissions Bénévoles, 120 h Commissions RH, 120 h Président Direction, 4 h Commissions Communication)
- 2 894,25 heures de participation aux activités (634,50 h CLAS, 857,50 h FLE, 615,75 h ESF, 446,50 h Séniors, 24 h Enfants, 26,5 multimédia, 289,5 h autres)

Répartition par nature de produits	N	N-1
Dons en nature		
Prestations en nature	152 989	152 989
Bénévolat	43 225	45 274
TOTAL	196 214	198 263

Répartition par nature de charges	N	N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	152 989	152 989
Prestations		
Personnel bénévole	43 225	45 274
TOTAL	196 214	198 262,6

