

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social Bureau

28, boulevard Lucien Pierquin
WARCQ
08000 Charleville-Mézières
Tél. 03 24 59 70 50

Bureau

122, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

E-mail :

cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com

Site internet :

www.cabinet-pierquin.com

« SOCIAL ANIMATION RONDE COUTURE »

en abrégé « S.A.R.C. »

Association régie par la loi
du 1^{er} Juillet 1901



Siège Social
9 bis, Rue des Mésanges
08000 CHARLEVILLE MEZIERES

SIRET 316 487 362 00022
CODE APE 8899A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2023

(Du 1^{er} Janvier 2023 au 31 Décembre 2023)

membre du réseau
ABOLUCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
Siège social : SIRET 351.532.528.00061 - Bureau : SIRET 351.532.528.00079
APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues par l'ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945 et du décret n° 2012-432 du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expert-comptable ainsi que de l'article R.822-70 du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée Générale de l'association « SOCIAL ANIMATION RONDE COUTURE – en abrégé S.A.R.C. »

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 « SOCIAL ANIMATION RONDE COUTURE – en abrégé S.A.R.C. » 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 des commissaires 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 notamment pour ce qui concerne les prestations de services CAF et les Subventions.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.823-10-1 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 Warcq,
Le 21 Juin 2024.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 368.02	8 368.02		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 368.02	8 368.02		
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 429.30	131 250.46	34 178.84	38 990.92
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	165 429.30	131 250.46	34 178.84	38 990.92
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	173 797.32	139 618.48	34 178.84	38 990.92
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	267 624.51		267 624.51	331 854.17
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	16 526.89		16 526.89	5 338.00
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	251 097.62		251 097.62	326 516.17
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	198 869.64		198 869.64	173 757.87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	466 494.15		466 494.15	505 612.04
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	640 291.47	139 618.48	500 672.99	544 602.96

BILAN

Passif	31/12/2023	31.12.2022
	Montant	Total
CAPITAL	36 892.74	36 892.74
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
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	82 431.95	82 431.95
REPORT A NOUVEAU	72 151.16	188 011.33
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	22 270.75	-115 860.17
SITUATION NETTE (1)	213 746.60	191 475.85
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8 820.86	8 593.86
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	8 820.86	8 593.86
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	222 567.46	200 069.71
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	39 967.79	51 821.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	39 967.79	51 821.00
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	69 330.54	86 608.61
TOTAL PROVISIONS (4)	69 330.54	86 608.61
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	29 700.00	
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	34 568.38	37 156.02
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	102 809.10	164 811.07
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 729.72	4 136.55
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	168 807.20	206 103.64
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	500 672.99	544 602.96

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	3 041.00		4 510.50
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	245 785.02		222 792.05
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		245 785.02	222 792.05
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	943 187.01		830 175.88
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	80.00		
DONS MANUELS	80.00		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		943 267.01	830 175.88
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	43 626.15		13 880.86
UTILISATIONS DES FONDSD DEDIES	51 821.00		159 867.42
AUTRES PRODUITS	17 142.66		16 592.94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 304 682.84	1 247 819.65
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	218 838.45		224 377.80
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	49 263.00		40 269.45
SALAIRES ET TRAITEMENTS	732 890.73		764 623.35
CHARGES SOCIALES	193 864.84		202 587.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	9 060.08		9 159.89
DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 011.93		41 319.00
REPORTS EN FONDSD DEDIES	39 967.79		51 821.00
AUTRES CHARGES	0.10		4 500.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 258 896.92	1 338 657.95
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		45 785.92	-90 838.30

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 871.46		946.02
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)		1 871.46	946.02
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 871.46	946.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	901.59		30 607.10
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 752.00		2 640.32
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		3 653.59	33 247.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	29 040.22		59 215.31
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		29 040.22	59 215.31
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-25 386.63	-25 967.89

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 310 207.89	1 282 013.09
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 287 937.14	1 397 873.26
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		22 270.75	
SOLDE DEBITEUR = PERTE			115 860.17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	151 631.27		173 037.93
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		151 631.27	173 037.93
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	151 631.27		173 037.93
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		151 631.27	173 037.93

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (870)	0.00	870 Bénévolat	
860 Secours en nature		870000 contre partie des charges suppletives	151 631.27
860000 charges suppletives	151 631.27	TOTAL (860)	151 631.27
Total charges contributions volontaires	151 631.27	Total produits contributions volontaires	151 631.27

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31/12/2023

De l'association SOCIAL ANIMATION RONDE COUTURE – SARC
sis 9Bis Rue des Mésanges 08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

L'association a pour objet de définir et gérer un projet social qui s'articule autour de 4 grands secteurs d'intervention : l'enfance, les jeunes, les Adultes et familles ainsi que l'aide à l'insertion sociale et professionnelle. Sa mission consiste à accompagner le développement du quartier de la Ronde Couture.

L'association bénéficie de la mise à disposition de locaux et de personnel mis à disposition par la Commune de Charleville-Mézières.

Les comptes annuels avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 500.673 € et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 22.271 € ont été établis et présentés conformément aux dispositions du nouveau règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2020.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis par la Présidente de l'Association.

I- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Permanence des méthodes

Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :

L'association ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L.123-16 du Code de commerce, a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

L'association n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

L'association n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

- les frais de constitution, de transformation, et de premier établissement
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur les immobilisations incorporelles et corporelles
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur les titres de participation et titres de placements immobilisés,
- les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actif
- les composants de 2^{ème} catégorie et les provisions pour grosses révisions.

Engagements et indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan au 31/12/2023 pour un montant évalué selon la méthode actuarielle à 47.589 €.

Faits caractéristiques de l'exercice

Suite à son licenciement, l'ancienne Directrice a introduit une action par devant le Conseil de Prud'hommes contre le centre social qui, estimant avoir de bons arguments de défense, n'a pas comptabilisé de provision à ce titre dans les comptes de l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

II- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF**2.1- VARIATION DE L'ACTIF IMMOBILISE**

Tableau des variations des immobilisations

ACTIF IMMOBILISE	Début d'exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Logiciels	8.368			8.368
Total	8.368			8.368
<u>Autres immobilisations</u>				
- Matériel d'activité	20.444			20.444
- Agencements installations	15.118			15.118
- Matériel de transport	20.361			20.361
- Matériel de bureau et info.	43.608	4.248		47.856
- Mobilier	61.650			61.650
Total	161.181	4.248		165.429
<u>Immobilisations financières</u>				
-				
Total				
TOTAL GENERAL	169.549	4.248		173.797

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

2.2- AMORTISSEMENTS

Les amortissements sont calculés sans considération de la valeur résiduelle suivant le mode linéaire pour 9.060 €.

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes, en l'absence de décomposition :

- immobilisations incorporelles	3 à 10 ans
- matériels d'activité	5 à 10 ans
- agencements et installations	10 ans
- matériel de transport	5 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique	4 à 10 ans
- mobilier	5 à 10 ans

ASSOCIATION SARC

Tableau des variations des amortissements

AMORTISSEMENTS	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Logiciels	8.368			8.368
Total	8.368			8.368
<u>Constructions</u>				
<u>Autres immobilisations</u>				
- Matériel et outillage	20.328	116		20.444
- Agencements installations	4.593	1.512		6.105
- Matériel de transport	19.835	148		19.983
- Matériel de bureau et info.	35.138	4.177		39.315
- Mobilier	42.296	3.107		45.403
Total	122.190	9.060		131.250
TOTAL GENERAL	130.558	9.060		139.618

2.3- REEVALUATION

Aucune réévaluation de l'actif immobilisé n'a été pratiqué au cours de l'exercice.

2.4- FRAIS D'ETABLISSEMENT

Il n'y a pas de frais d'établissement.

2.5- FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Il n'y a pas de frais de recherche et de développement.

2.6- PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits à recevoir: 251.098 €

- Prestations de services	32.222 €
- Subventions d'exploitation	215.897 €
- Subventions d'investissements	2.979 €

2.7- DIFFERENCE SUR LES ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

Il n'y a pas de "valeurs mobilières de placement" à la clôture de l'exercice.

2.8- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Il n'y a pas de charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice.

2.9- CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Aucune charge à répartir sur plusieurs exercices n'a été comptabilisée sur l'exercice.

III- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

3.1- VARIATION DES 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	36.893				36.893
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	82.432				82.432
Report à nouveau	188.011	-115.860			72.151
Excédent ou déficit de l'exercice	-115.860	115.860	22.271		22.271
Situation nette	191.476		22.271		213.747
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	8.594		2.979	2.752	8.821
Provisions réglementées					
TOTAL	200.070		25.250	-2.752	222.568

3.2- FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont rembourse ments		Montant global	Dont fonds dédiés correspon dants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Equipsénior	8.113		8.113				
Bien vivre séniors	14.100		14.100			4.763	
Citoyenneté numérique	7.267		7.267				
Sport impact	7.430		7.430				
Chantiers Espace Habitat	5.615		5.615				
Jardin partagé	3.870		3.870			6.005	
Atelier DRAC des livres à soi	5.426		5.426			11.643	
Et si j'avais les moyens d'aller plus loin						4.854	
Acquisition des savoirs						3.525	
Ensemble contre la violence						1.508	
Pour que nouvelle année rime...						2.000	
Vacances d'hiver en famille						1.553	
Accueil des collégiens						4.117	
Parentalité et ASL (1)							
Contributions financières d'autres organismes (1)							
Ressources liées à la générosité public (1)							
TOTAL	51.821		51.821			39.968	

1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

ASSOCIATION SARC

3.4- CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan:

- emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0 €
- emprunts et dettes financières divers	0 €
- dettes fournisseurs et comptes rattachés (factures non parvenues)	
Honoraires	5.200 €
Equit Ardennes (solde facture)	8.777 €
- dettes fiscales et sociales (provision sur congés payés)	59.414 €
- autres dettes	0 €
Total	73.391 €

3.5- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance concernent :

- les produits d'exploitation pour	0 €
- les produits financiers pour	0 €
Total	0 €

IV- COMPLEMENT D'INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF ET PASSIF

4.1- ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Autre immobilisations financières			
Actif circulant	251.098	251.098	
TOTAL GENERAL	251.098	251.098	

ASSOCIATION SARC

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	29.700	5.700	24.000	
Fournisseurs et comptes rattachés	34.568	34.568		
Personnel et comptes rattachés	59.466	59.466		
Organismes sociaux	33.688	33.688		
Etat et autres collectivités	9.655	9.655		
Autres dettes	1.730	1.730		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	168.807	144.807	24.000	

4.2- PROVISIONS

PROVISIONS	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	45.290	2.298		47.588
Provisions pour licenciement	32.290		32.290	0
Provisions sur subventions à reverser	9.029	12.713		21.742
TOTAL GENERAL	86.609	15.011	32.290	69.330

4.3- ECARTS DE CONVERSION

L'exercice n'enregistre aucun écart de conversion.

V. COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1- VENTILATION DES PRESTATIONS**

SECTEURS D'ACTIVITE	Exercice	Exercice précédent
<u>Prestations de services</u>		
CAF ASLH & ATL	24.183	25.910
Participation usagers	21.594	17.499
CNAF Animation globale	73.694	70.785
CNAF Famille	24.655	23.682
CNAF LAEP	18.319	21.470
CAF CLAS	17.106	12.651
CAF Jeune	12.914	12.485
La Poste	53.320	38.310
	245.785	222.792
<u>Produits d'activités annexes</u>		
Locations diverses	2.828	484
Mise à disposition de personnel	946	628
Manifestations & autres participations	7.373	1.295
TOTAL GENERAL	256.932	225.199

5.2- VENTILATION DES CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS EXPLOITATION

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS	Exercice	Exercice précédent
ASP sur contrats aidés	89.767	71.737
Réussite éducative	60.000	60.000
Contrat Ville Etat/DPV/FIPD/QUARTIERS D'ETE	236.325	150.387
France Service	35.000	30.000
DILCRA	2.800	0
DRAC	4.650	7.000
FONJEP	21.321	21.321
Région Grand Est	5.000	8.000
Conseil Départemental 08 Global	34.000	34.000
Contrat Enfance	61.834	49.335
Ville convention	258.075	268.828
Ville micro-projets	4.450	0
CAF Fonds Publics & Territoires	92.908	75.088
CAF REEAP	7.185	7.986
CARSAT	0	31.778
ARS	5.367	10.815
Organismes Logeurs	24.505	3.900
TOTAL GENERAL	943.187	830.175

5.3- VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires figurent au pied du compte de résultat pour un montant de 151.631 € correspondant à l'estimation effectuée par la Ville de Charleville-Mézières au titre de la mise à disposition des locaux (loyer, énergie ...) et le personnel d'entretien.

5.4- COTISATIONS

Les cotisations figurant au compte de résultat correspondent à des cotisations sans contrepartie.

5.5- TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION

L'exercice n'enregistre aucun transfert de charges d'exploitation.

5.6- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS	Exercice	CHARGES	Exercice
Régularisations diverses	902	Perte sur subventions sur	22.246
Quote-part de subv.inv.virée	2.752	exercices antérieurs	
à résultat		Régul.versement sur projet	6.329
		Jardins partagés	
		Régularisations diverses	465
TOTAL GENERAL	3.654		29.040

6- EFFECTIF MOYEN ETP (EQUIVALENT TEMPS PLEIN)

Contrats non spécifiques	ETP 2023	ETP 2022
CDI/CDD	16.75	19.94
CUI/CEC	2.45	4.88
CEE	1.10	0.70
APPRENTIS	3.29	1.59
ADULTE RELAIS	1.91	
Total général	25.50	27.11