

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 1er 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 2024

(Du 1^{er} Janvier 2024 au 31 Décembre 2024)

membre du réseau
ABSOLUCÉ

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 « SARC » 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 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 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, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et la présentation d'ensemble des comptes.

Précisément, nos diligences ont porté sur l'exhaustivité et la réalité des financements perçus par l'association. À cet effet, nous avons étudié les conventions de financement et procédé à une confirmation directe auprès des financeurs afin de nous assurer de l'exhaustivité des financements enregistrés.

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.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.

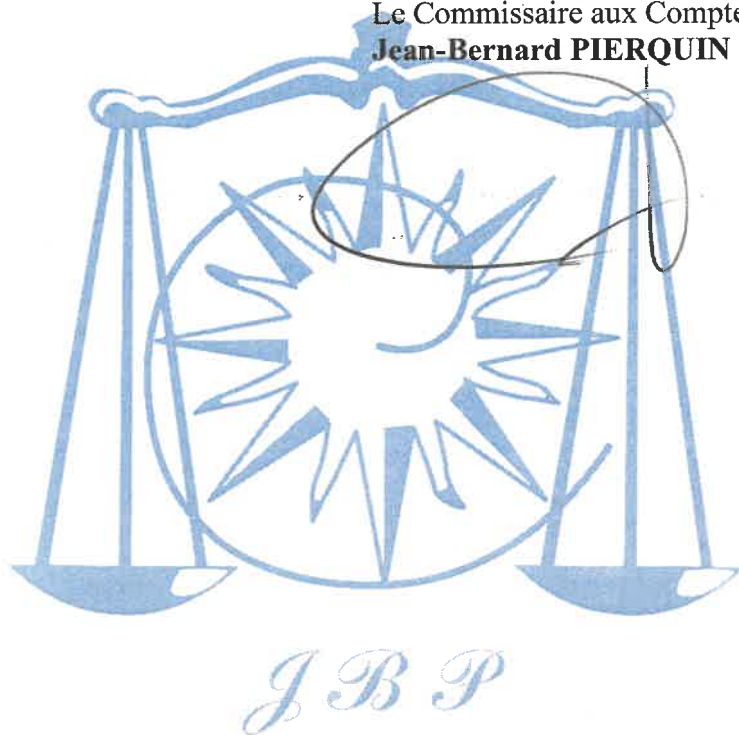
.... /

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 Warcq,
Le 2 Mai 2025.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 963.01	8 436.88	1 526.13	
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 963.01	8 436.88	1 526.13	
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 025.39	62 081.85	34 943.54	34 178.84
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	97 025.39	62 081.85	34 943.54	34 178.84
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)	106 988.40	70 518.73	36 469.67	34 178.84
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	295 847.37	14 766.52	281 080.85	267 624.51
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	16 270.07		16 270.07	16 526.89
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	279 577.30	14 766.52	264 810.78	251 097.62
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	264 758.31		264 758.31	198 869.64
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	560 605.68	14 766.52	545 839.16	466 494.15
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	667 594.08	85 285.25	582 308.83	500 672.99

**COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 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	94 422.16	72 151.16
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	22 904.21	22 270.75
SITUATION NETTE (1)	236 651.06	213 746.60
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	19 804.67	8 820.86
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	19 804.67	8 820.86
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	256 455.73	222 567.46
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	50 119.45	39 967.79
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	50 119.45	39 967.79
PROVISIONS POUR RISQUES	50 000.00	
PROVISIONS POUR CHARGES	63 329.17	69 330.54
TOTAL PROVISIONS (4)	113 329.17	69 330.54
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	23 700.00	29 700.00
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 883.24	34 568.38
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	101 504.13	102 809.10
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	15 317.11	1 729.72
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	162 404.48	168 807.20
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	582 308.83	500 672.99

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 498.40		3 041.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	238 610.76		245 785.02
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		238 610.76	245 785.02
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	977 543.08		943 187.01
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	100.00		80.00
DONS MANUELS	100.00		80.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		977 643.08	943 267.01
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	68 523.54		43 626.15
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	39 967.79		51 821.00
AUTRES PRODUITS	16 146.52		17 142.66
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 345 390.09	1 304 682.84
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	225 998.19		218 838.45
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	46 238.01		49 263.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	705 438.95		732 890.73
CHARGES SOCIALES	187 528.90		193 864.84
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	23 884.58		9 060.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS	102 125.17		15 011.93
REPORTS EN FONDS DEDIES	50 119.45		39 967.79
AUTRES CHARGES	1 282.69		0.10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 342 615.94	1 258 896.92
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		2 774.15	45 785.92

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 434.67		1 871.46
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)		2 434.67	1 871.46
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)		2 434.67	1 871.46
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	10 898.38		901.59
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 788.69		2 752.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	8 113.00		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		21 800.07	3 653.59
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 081.27		29 040.22
SUR OPERATION EN CAPITAL	23.16		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		4 104.43	29 040.22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		17 695.64	-25 386.63

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 369 624.83	1 310 207.89
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 346 720.37	1 287 937.14
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		22 904.46	22 270.75
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	171 188.51		151 631.27
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		171 188.51	151 631.27
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	171 188.51		151 631.27
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		171 188.51	151 631.27

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (870)		0.00	870	Dons en nature	
860	Secours en nature		870000	contre partie des charges suppletives	171 188.51
860000	charges suppletives	171 188.51	TOTAL (860)		171 188.51
Total charges contributions volontaires		171 188.51	Total produits contributions volontaires		171 188.51

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31/12/2024

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 **31/12/2024** dont le total est de **582 309 €** et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de **22 904 €** 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 **01/01/2024 au 31/12/2024**.

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.

ASSOCIATION SARC

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 :

- 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 **31/12/2024** pour un montant évalué selon la méthode actuarielle à **50 187€**.

Faits caractéristiques de l'exercice

Dans le cadre de l'affaire prud'homale en cours, et sur recommandation de notre conseil juridique, il a été jugé prudent de constituer une provision pour risque d'un montant de 50 000 € dans les comptes de l'exercice 2024. Cette provision reflète l'évaluation actuelle du risque encouru.

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	1 595		9 963
Total	8 368	1 595		9 963
<u>Autres immobilisations</u>				
- Matériel d'activité	20 444		10 010	10 434
- Agencements installations	15 118			15 118
- Matériel de transport	20 361		18 119	2 242
- Matériel de bureau et info.	47 856	2 718	20 163	30 411
- Mobilier	61 650	7 119	29 949	38 820
Total	165 429	9 837	78 241	97 025
<u>Immobilisations financières</u>				
-				
Total				
TOTAL GENERAL	173 797	11 432	78 241	106 988

Un inventaire physique des immobilisations a eu lieu, ce qui a diminué les immobilisations corporelles.

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 **9 118 €**.

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

Tableau des variations des amortissements

AMORTISSEMENTS	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Logiciels	8 368	69		8 437
Total	8 368	69		8 437
<u>Constructions</u>				
<u>Autres immobilisations</u>				
- Matériel et outillage	20 444		10 010	10 434
- Agencements installations	6 105	1 506		7 611
- Matériel de transport	19 983	148	18 118	2 013
- Matériel de bureau et info.	39 315	4 336	20 140	23 511
- Mobilier	45 403	3 059	29 949	18 513
Total	131 250	9 049	78 217	62 082
TOTAL GENERAL	139 618	9 118	78 217	70 519

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: 278 788 €

- Prestations de services	32 335 €
- Subventions d'exploitation	239 819 €
- Subventions d'investissements	6 634 €

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	72 151	22 271			94 422
Excédent ou déficit de l'exercice	22 271	-22 271	22 904		22 904
Situation nette	213 747		22 904		236 651
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	8 821		13 773	2 789	19 805
Provisions réglementées					
TOTAL	222 568		36 677	-2 789	256 456

ASSOCIATION SARC

3.2- FONDS DEDIES

	A Pouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisations (789)		A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont rembours ements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						
Citoyenneté numérique	4 763		4 763			
Atelier DRAC des livres à soi	6 005		6 005			
Et si j'avais les moyens d'aller plus loin	11 643	7 847	11 643		7 847	
Acquisition des savoirs	4 854		4 854			
Harcèlement de rue	3 525	5 640	3 525		5 640	
Pour que nouvelle année rime avec solidarité	1 508		1 508			
Vacances d'hiver en famille	2 000		2 000			
Accueil des collégiens	1 553	1 031	1 553		1 031	
Parentalité et ASL	4 117	2 876	4 117		2 876	
Départs solidaires		401			401	
+ 6 extrascolaire		5 000			5 000	
CLAS		7 136			7 136	
Réussite Educative		5 250			5 250	
allophone						
Ludothèque le jeu au service d'une éducation partagée		4 882			4 882	
Fête de la musique		232			232	
POLIJ		5 650			5 650	
Sarc à main		539			539	
Parentalité et interculturalité		3 636			3 636	
(1)						
Contributions financières d'autres organismes						
(1)						
Ressources liées à la générosité public						
(1)						
TOTAL	39 968	50 120	39 968		50 120	

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

ASSOCIATION SARC

3.3- 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) :	14 929 €
Pirouettes bus	120 €
Cotisation FEDE 2024	2 277 €
Sacem 2024	24 €
Remboursement divers EB + DS	2 375 €
Honoraires Pierquin	5 800 €
Qi Gong	1 340 €
Amazon	959 €
AMC	600 €
IFRA	420 €
Star Anim	1 014 €
- dettes fiscales et sociales (provision sur congés payés)	59 347 €
- autres dettes	0 €
Total	74 276 €

3.4- 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	279 577	279 577	
TOTAL GENERAL	279 577	279 577	

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	23 700	6 000	17 700	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 883	21 883		
Personnel et comptes rattachés	44 222	44 222		
Organismes sociaux	32 447	32 447		
Dettes prov ch/cp à payer	16 551	16 551		
Etat et autres collectivités	8 284	8 284		
Autres dettes	508	508		
Diverses charges à payer	14 809	14 809		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	162 404	144 704	17 700	

4.2- PROVISIONS

PROVISIONS	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour litiges		50 000		50 000
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	47 588	50 187	47 588	50 187
Provisions pour licenciement				
Provisions sur subventions à reverser	21 742	1 938	10 538	13 142
TOTAL GENERAL	69 330	102 125	58 126	113 329

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

ASSOCIATION SARC

SECTEURS D'ACTIVITE	Exercice	Exercice précédent
<u>Prestations de services</u>		
CAF ASLH & ATL	15 766	24.183
Participation usagers	22 065	21 594
CNAF Animation globale	80 764	73 694
CNAF Famille	27 020	24 655
CNAF LAEP	12 839	18 319
CAF CLAS	11 756	17 106
CAF Jeune	18 886	12 914
Bonus Territoire	9 320	0
La Poste	40 194	53 320
	238 610	245 785
<u>Produits d'activités annexes</u>		
Locations diverses	4 802	2 828
Mise à disposition de personnel	1 800	946
Manifestations & autres participations	5 680	7 373
TOTAL GENERAL	250 892	256 932

5.2- VENTILATION DES CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS EXPLOITATION

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS	Exercice	Exercice précédent
ASP sur contrats aidés	117 345	89 767
Réussite éducative & Allophone	67 300	60 000
Cité éducative	31 897	0
Contrat Ville/Etat/DPV/FIPD/Quartier Été/BOP104	213 299	236 325
France Service	40 000	35 000
DILCRA	3 500	2 800
DRAC	0	4 650
FONJEP	21.321	21 321
Région Grand Est	0	5 000
Conseil Départemental 08 Conv. Globale	39 850	34 000
Contrat Enfance/ Conv. Ville (CTG)	49 335	61 834
Ville convention	258 075	258 075
Ville micro-projets	3 000	4 450
CAF & Fonds Publics et Territoires	100 143	92 908
CAF REAAP	12 303	7 185
ARS	4 000	5 367
Conférence des Financeurs	4 820	0
Organismes Logeurs	11 355	24 505
TOTAL GENERAL	977 543	943 187

5.3- VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires figurent au pied du compte de résultat pour un montant de **171 188 €** correspondant à l'estimation effectuée par la Ville de Charleville-Mézières au titre de la mise à disposition des locaux (loyer, travaux, personnel d'entretien ...) hors énergie/fluides car les masses non pas été quantifiées en 2024.

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 enregistre un transfert de charges de salaire d'un montant de **18 510 €** correspondant essentiellement à des remboursements de l'OPC0 sur une formation qualifiante et des aides aux tutorats.

5.6- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS	Exercice	CHARGES	Exercice
EquiArdennes – dissolution	8 777	Perte s/subventions exerc antérieur	910
Art thérapie exerc antérieur	1 425	Art thérapie exerc antérieur	2 425
Régularisation diverses	696	Régularisations diverses	769
Quote part de subvention invest. virée à résultat	2 789		
TOTAL GENERAL	13 687		4 104

6- EFFECTIF MOYEN ETP (EQUIVALENT TEMPS PLEIN)

Contrats non spécifiques	ETP 2024	ETP 2023
CDI/CDD	17.06	16.75
CUI/CEC	0.69	2.45
CEE	0.77	1.10
APPRENTIS	4.27	3.29
ADULTE RELAIS	3.54	1.91
Total général	26.33	25.50

DETAIL DES COMPTES DE BILAN 2024

Compte	Libellé	Montant
468700	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	278 787,69 €
	2023	19 766,52 €
	Jardin partagé France Relance	14 766,52 €
	REGION plateforme de redynamisation	5 000,00 €
	2024	259 021,17 €
	ASP contrat d apprentissage	3 500,00 €
	Uniformation tutorat	690,00 €
	CRE	60 000,00 €
	POSTE FONJEP Boualem et Dom Dedion	14 214,00 €
	DPV	45 000,00 €
	CAF FPT Chantiers	11 000,00 €
	CAF FPT POLIJ	20 100,00 €
	CAF FPT POLIJ GRAFF	5 000,00 €
	CAF FPT citoyennte numérique	8 400,00 €
	CAF Valeurs de la republique Dilcrah	3 472,00 €
	CAF Valeurs de la republique parentalité interculturelité	3 453,00 €
	PS CNAF ACF FAMILLE	8 106,14 €
	PS CNAF ACG	24 229,31 €
	REEAP PARENFAANT	11 638,72 €
	REEAP REPIT PARENT	664,00 €
	SUBV POLITIQUE DE LA VILLE CLAS	2 500,00 €
	CRE ALLOPHONE	7 300,00 €
	CAF FPT TRANSPORT	5 000,00 €
	CAF LUDOTHEQUE	5 520,00 €
	CAF INVESTISSEMENT Bienvenue au SARC	6 634,00 €
	Don SARL Performance Designing	100,00 €
	CD 08 CON V GLOBALE part variable 2024	12 500,00 €
468600	CHARGES A PAYER	14 809,43 €
	Cotisation FEDE CS 2024	2 277,35 €
	SACEM Migrantscene	24,19 €
	remboursement EB divers	2 234,93 €
	ADC PIERQUIN	5 800,00 €
	Qi Gong	650,00 €
	Remb kms Dom SLOWINSKI	139,97 €
	Qi Gong	690,00 €
	Amazon	958,99 €
	AMC Nouvel An	600,00 €
	IFRA (formation Sandrine et Florence)	420,00 €
	Star Anim	1 014,00 €
408100	FRNS FACT NON PARVENUES	120,00 €
	Pirouettes bus 2024	120,00 €
152500	PROVISION POUR SUBVENTION A REVERSER (2023)	13 142,13 €
	couronne de Champagne	1 625,00 €
	Liberté Maux	2 522,00 €
	caf fpt bourse aux projets	2 457,00 €
	vacances d'hiver en famille	1 938,13 €
	France Relance	4 600,00 €