

**CENTRE SOCIO CULTUREL  
DU VAL D'ARGENT**

1 Carrefour de Ribeauvillé

**68160 SAINTE-MARIE-AUX-MINES**

-----

A. ASTIER  
S. DONTENVILLE  
F. FURMANN  
P. LAMBERGER  
A. MAHLER  
E. MANTZER  
N. SAPIN  
J. SOHLER  
S. WEBER

BELFORT  
COLMAR  
DIDENHEIM  
ILLKIRCH  
MUNSTER  
OBERHAUSBERGEN  
OBERNAI  
PARIS  
ROUFFACH  
SÉLESTAT

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

**CENTRE SOCIO CULTUREL DU VAL D'ARGENT**

1 Carrefour de Ribeauvillé

68160 SAINTE-MARIE-AUX-MINES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Aux membres du Centre Socio Culturel du Val d'Argent,

**1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre association, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **CENTRE SOCIO CULTUREL DU VAL D'ARGENT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

**2. 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



### 3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que l'article 18 des statuts de votre association prévoit que les Assemblées Générales sont convoquées par le Conseil d'Administration en respectant un délai de 15 jours au moins.

### 4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes attachés à valider la réalité des subventions d'exploitation comptabilisées telles que mentionnées dans la note « Concours publics et subventions » de l'annexe aux comptes annuels.

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.

### 5. 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.

***Informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs***

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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

### 6. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 votre Conseil d'Administration.

**7. 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.

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 Colmar, le 26 mai 2023



COFIME AUDIT S.A.S.  
Philippe LAMBERGER  
Commissaire aux Comptes

### 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	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			31.12.2021
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	25 584.12	23 796.60	1 787.52	3 037.90
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	25 584.12	23 796.60	1 787.52	3 037.90
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	806 644.37	516 765.01	289 879.36	295 133.06
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	806 644.37	516 765.01	289 879.36	295 133.06
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	159.15		159.15	159.15
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	159.15		159.15	159.15
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>832 387.64</b>	<b>540 561.61</b>	<b>291 826.03</b>	<b>298 330.11</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	890 548.96	9 710.96	880 838.00	386 179.13
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	145 616.26	9 710.96	135 905.30	121 080.20
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	744 932.70		744 932.70	265 098.93
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	818 639.65		818 639.65	1 299 694.30
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>1 709 188.61</b>	<b>9 710.96</b>	<b>1 699 477.65</b>	<b>1 685 873.43</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 541 576.25</b>	<b>550 272.57</b>	<b>1 991 303.68</b>	<b>1 984 203.54</b>





**BILAN**

Passif	31/12/2022 Montant	31.12.2021 Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
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	1 048 360.33	1 042 683.20
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-14 808.15	5 677.13
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>1 033 552.18</b>	<b>1 048 360.33</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	222 975.50	168 747.00
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>222 975.50</b>	<b>168 747.00</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>1 256 527.68</b>	<b>1 217 107.33</b>
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEBIES		
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEBIES (3)</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES	52 510.25	52 510.25
PROVISIONS POUR CHARGES	138 865.33	122 170.38
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>191 375.58</b>	<b>174 680.63</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	77 242.00	40 986.00
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	49 840.98	27 942.95
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	338 008.24	418 281.26
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	78 309.20	105 205.37
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>543 400.42</b>	<b>592 415.58</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 991 303.68</b>	<b>1 984 203.54</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Toutes les écritures

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	3 135.00		675.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	487 736.69		484 591.36
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>487 736.69</b>	<b>484 591.36</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 096 437.67		1 939 637.37
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 547.44		3 173.85
DONS MANUELS	3 547.44		3 173.85
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>2 099 985.11</b>	<b>1 942 811.22</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	484.69		41 713.13
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	42 197.37		40 930.30
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>2 633 538.86</b>	<b>2 510 721.01</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	691 479.32		571 225.37
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	99 374.70		100 179.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 453 232.28		1 421 443.23
CHARGES SOCIALES	368 804.18		350 337.87
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	54 525.52		44 455.32
DOTATIONS AUX PROVISIONS	16 694.95		30 877.78
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	508.52		152.59
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>2 684 619.47</b>	<b>2 518 671.36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>-51 080.61</b>	<b>-7 950.35</b>





**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	567.18		1 372.52
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		567.18	1 372.52
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	330.22		272.36
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>		330.22	272.36
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		236.96	1 100.16
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			2 154.51
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	36 171.50		10 871.15
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			65 000.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		36 171.50	78 025.66
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			65 296.34
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>			65 296.34
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>		36 171.50	12 729.32



**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	136.00		202.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		2 670 277.54	2 590 119.19
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		2 685 085.69	2 584 442.06
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			5 677.13
SOLDE DEBITEUR = PERTE		14 808.15	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	124 102.68		124 102.68
BENEVOLAT	136 400.00		138 520.00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		260 502.68	262 622.68
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	124 102.68		124 102.68
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	136 400.00		138 520.00
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		260 502.68	262 622.68



**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (875)			0.00	871 Prestations en nature	
861	Mise à disposition gratuite de biens		871000	PRESTATION EN NATURE	124 102.68
861000	MISE A DISPOSITION GRATUITE DES BIENS	124 102.68	TOTAL (871)		
TOTAL (861)			124 102.68	875 Dons en nature	
864	Personnel bénévole		875000	BENEVOLAT	136 400.00
864000	PERSONNEL BENEVOLE	136 400.00	TOTAL (864)		
Total charges contributions volontaires			260 502.68	Total produits contributions volontaires	260 502.68





# Annexe des comptes annuels

Exercice du 01.01.2022 au 31.12.2022

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

## DESCRIPTIF DE L'ASSOCIATION

### *Description de l'objet social de l'entité ;*

- L'association du Centre Social et Socio Culturel du Val d'Argent est un "Centre Social" dont les missions ont été définies :  
Par la C.N.A.F (circulaire 59 - 84 du 31.12.1984) et reprises par la circulaire 59 du 31.10.1995  
Par le Ministère des Affaires Sociales et de la Solidarité (circulaire du 12.03.1986)  
Par la mutualité Sociale Agricole (lettre du 03.12.1986) en concertation avec la Fédération des Centres Sociaux et Sociaux-Culturels de France et des Fédérations locales.

- A savoir :

Le Centre Social doit être à la fois :

- - Un équipement de quartier à vocation sociale globale ;
- - Un équipement à vocation familiale et pluri générationnelle ;
- - Un lieu d'animation de la vie sociale ;
- - Un support d'interventions sociales concertées et novatrices.
- La participation effective des habitants à l'animation et à la gestion du projet Centre Social étant une des données fondatrices et fondamentales des Centres Sociaux, l'ensemble du projet, des actions, des activités et ses services, avec un personnel qualifié, tendront à la réalisation de cet objectif ; ces habitants « adhérents » auront une place majoritaire au sein du C.A. de l'association.

L'association a pour objet :

- De créer, d'animer et de développer un équipement de proximité de type « Centre Social », disposant de locaux appropriés et d'un personnel qualifié où sont engagés à travers un projet global et concerté des actions, des activités et services à caractère social, socio-culturel, éducatif et sportif avec et pour les habitants du territoire de la Communauté de Communes du Val d'Argent répondant aux besoins, selon les missions du « Centre Social » rappelées en préambule.
- De gérer l'ensemble de l'équipement et son personnel, d'établir les budgets, comptes d'exploitation et bilans, de faire toutes démarches pour obtenir les moyens financiers



nécessaires auprès de l'Etat, des collectivités territoriales, des organismes publics et privés susceptibles de soutenir le projet proposé, afin d'en assurer la réalisation.

- Dans tous les cas l'association ne poursuit aucun but lucratif, politique ou religieux.

#### *Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées*

- Le développement des services en val d'argent, est une démarche axée son action avec la mise en place de différents services pour répondre aux besoins des habitants du territoire.
- Cette dimension a permis au cours des années d'asseoir les différents services permettant aux populations de la vallée de disposer de réponse à leur besoin et de mieux concilier la vie familiale et la vie professionnelle.
- Aujourd'hui, le territoire du Val d'Argent est doté de plusieurs pôles (petite enfance, enfance, jeunesse, familles, adultes, seniors activités culturelles, sportives et de loisirs) qui font l'objet d'une convention entre la communauté de communes du Val d'Argent et le Centre socioculturel.
- Cette politique a permis de développer une offre équilibrée et assurer une couverture sur le haut et le bas de la vallée faisant ainsi du Val d'Argent, un territoire riche en disponibilité où les parents peuvent toujours trouver une place.
- Renforcé par le partenariat Communauté de Communes /CAF, il offre un accompagnement fort de la politique locale dans la mise en œuvre d'actions répondant aux attentes locales tout en traduisant la politique nationale voulue par La CNAF dans ses orientations.
- Ainsi le territoire du Val d'Argent trouve dans ses services proposés une vraie valeur ajoutée à son attractivité, et lui permet de se façonner une image positive.
- Cette dynamique s'est toujours inscrite dans la dimension globale que développe la communauté de communes dans le cadre de sa charte de développement.

#### *Description des moyens mis en œuvre.*

Le Centre Socio-Culturel du Val d'Argent, déploie des moyens conséquents pour remplir sa mission et assurer la continuité de son action au sein du territoire du Val d'Argent.

##### Il déploie

- Une équipe de salariés (73) et de bénévoles (99)
- Des locaux de qualités que l'on retrouve sur l'ensemble du territoire

##### Liste :

- Une flotte de véhicules composé de 6 minibus de 9 places
- Des moyens financiers avec un budget qui s'est élevé à 2 685 086 euros pour l'année.

Et une expérience qui a mis en évidence son aptitude et sa capacité à gérer les services. Il a démontré au-delà de l'organisation des services, de la gestion financière et humaine et de l'accueil des familles et leurs enfants, qu'il était capable de faire évoluer les services pour toujours mieux répondre aux besoins des familles du Val d'Argent exprimés au sein de son projet social.



# Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.





# Principes et méthodes comptables

## A. Mention du règlement comptable de l'ANC utilisé pour l'élaboration des comptes annuels

Les comptes ont été arrêtés en respectant le règlement ANC 2014-03 et les adaptations sectorielles spécifiques conformément au référentiel ANC 2018-06.

La personne morale ne peut prétendre aux mesures de simplification introduites par l'article L 123-16 du code du commerce où elle a choisi de présenter ses comptes annuels en application des articles 833 et suivants du règlement ANC 2014-03

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

Ils ont été arrêtés le 7 juin 2023 par le conseil d'administration du CSCVA, présidé par Mr Alain PERRIN.

## 833-2-2 Les changements de méthodes

### A – changement de réglementation comptable

Pas de changement de méthode comptable sur l'exercice.



# Actif immobilisé

## *Etat de l'actif immobilisé*

### Immobilisations corporelles et incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire ou dégressif.

Type	Durée
Logiciels	1 an
Installation technique matériel et outillage	de 03 à 10 ans
Installation générale, agencements et aménagements	de 05 à 15 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	10 ans
Matériel de transport	05 ans



**Tableau de rapprochement entre la valeur comptable à l'ouverture et à la clôture**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Virement de poste à poste	A la clôture
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles	24 601	983			25 584
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	759 606	47 038			806 644
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	159				159
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>	<b>784 366</b>	<b>48 021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>832 387</b>





## *Amortissements*

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Virement de poste à poste	A la clôture
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	21 563	2 233			23 796
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	464 473	52 292			516 765
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL</b>	<b>486 036</b>	<b>54 525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>540 561</b>
<i>Dont linéaire</i>		<b>54 525</b>			



# Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Les créances sont classées selon la durée restant à courir jusqu'à leur échéance en distinguant, d'une part les créances à un an au plus et d'autre part les créances à moins d'un an.

**Tableau de synthèse de l'état des créances**

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>Actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participants			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant &amp; charges d'avance</b>			
Créances clients et comptes rattachées	145 616	145 616	
Créances sociales et fiscales	215	215	
Groupe et associés			
Autres créances	744 718	744 718	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>890 549</b>	<b>890 549</b>	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice :

(1) Montant des prêts remboursés en cours d'exercice



## Fonds propres non APG

Le tableau suivant se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	1 042 683	5 677			1 048 360
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	5 677	-5 677		14 808	-14 808
<b>Situation nette</b>	<b>1 048 360</b>	<b>0</b>		<b>14 808</b>	<b>1 033 552</b>
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	168 747		54 228		222 975
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 217 107</b>	<b>0</b>	<b>54 228</b>	<b>14 808</b>	<b>1 256 527</b>





# Passifs et provisions

## Provisions

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution		A la clôture
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Relatives aux immobilisations					
Relatives aux stocks					
Relatives aux autres éléments : amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>Provisions pour risques</b>					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour amendes et pénalités					
Autres provisions pour risques	52 510				52 510
<b>Provisions pour charges</b>					
Pour pensions et obligations	122 170	16 695			138 866
Pour impôts					
Pour grosses réparations					
Autres provisions pour charges					
<b>Provisions pour dépréciation</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur comptes clients	9 711				9 711
Autres					
<b>TOTAL</b>	<b>184 391</b>	<b>16 695</b>	<b>0</b>		<b>201 087</b>
- d'exploitation		16 695			
Dont dotations et reprises - financières					
- exceptionnelles					



# Dettes

## *Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice*

Etat des dettes				
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Etablissement de crédit (Dépôts et cautionnement reçus)	77 242	77 242		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	49 841	49 841		
Dettes fiscales & sociales	338 008	338 008		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	78 309	78 309		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>543 400</b>	<b>543 400</b>		



# Compte de résultat

## *Ventilation du chiffre d'affaires*

Intitulé	Réalisé du 01.01.22 au 31.12.22
SOUS SECTEURS : Axe non défini	3 899,07
SOUS SECTEURS : AA APPRENTIS AUTEUIL	18 554,82
SOUS SECTEURS : AR ARTS PLASTIQUES	590,00
SOUS SECTEURS : AT ACF ATELIERS	304,00
SOUS SECTEURS : AV AVRIL	259,00
SOUS SECTEURS : BA BADMINTON	2 117,00
SOUS SECTEURS : BR BRIDGE	258,00
SOUS SECTEURS : CS CLAS	350,00
SOUS SECTEURS : DA DANSE	5 166,00
SOUS SECTEURS : EC ECHECS	1 406,54
SOUS SECTEURS : ES ESCALADE	2 326,00
SOUS SECTEURS : ET ANIMATIONS ETE	2 591,00
SOUS SECTEURS : FE FEVRIER	6 113,14
SOUS SECTEURS : FL FLE	150,00
SOUS SECTEURS : GL GLOBAL	136 778,85
SOUS SECTEURS : MA MULTI ACCUEIL	103 749,43
SOUS SECTEURS : ME MECREDIS	17 112,45
SOUS SECTEURS : MU MUSIQUE	18 071,14
SOUS SECTEURS : NO NOVEMBRE	4 360,50
SOUS SECTEURS : PE PERISCOLAIRE	154 466,91
SOUS SECTEURS : PV PROJET VELO	370,97
SOUS SECTEURS : RA RAM	331,40
SOUS SECTEURS : RE PERSONNES RETRAIT	1 568,00
SOUS SECTEURS : SJ SEJOURS	750,80
SOUS SECTEURS : TH THEATRE	225,00
SOUS SECTEURS : YO YOGA	5 866,67
<b>Total général</b>	<b>487 736,69</b>





## *Précisions sur le compte de résultat*

### A. des produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

#### Tableau de suivi des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachées	
Créances sociales et fiscales	
Groupe et associés	
Autres créances	744 320
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>744 320</b>



**Tableau de suivi des charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	4 812
Dettes fiscales & sociales	1 190
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>6 002</b>

**B. des produits et charges imputables à un autre exercice****Tableau de suivi des charges et produits sur exercice(s) antérieur(s)**

Natures	Montants		Traitements
	Charges	Produits	
Produit exceptionnel sur exercice antérieur (différence PS prévisionnelle et réelle)		0	
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	0		

**D. des produits exceptionnels et charges exceptionnelles****Tableau de suivi des charges et produits exceptionnels**

Natures	Montants	
	Charges	Produits
Quote part sur investissement		36 171
DAP pour risques		0



## *Les cotisations*

Les cotisations avec ou sans contreparties sont ventilées selon les règles définies à l'article 142-1 du présent règlement ANC 2018-06

Le montant des cotisations s'élève à 3 135 €.

## *Les Frais de fonctionnement*

Intitulé	Réalisé du 01.01.22 au 31.12.22
Compte : P PILOTAGE	49 549,50
Compte : PA PILOTAGE ACCUEIL	-65 165,36
Compte : PC PILOTAGE COMPTABILITE GESTION	-33 301,20
Compte : PD PILOTAGE DIRECTION	-102 260,51
Compte : PI PILOTAGE INSTANCE DECISIONS	-136,64
<b>Total général</b>	<b>-151 314,21</b>





## Concours publics et subventions

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 096 437.67
SOUS-TOTAL 73	777 503.40
730000 CAF PRESTATIONS DE SERVICE	499 531.44
730002 CAF PRESTATIONS DE SERVICE A RECEVOIR	195 537.97
730050 ASP	70 727.33
730051 ASP DIRECCTE ACTIVITE PARTIELLE	4 599.66
730094 FONJEP	7 107.00
SOUS-TOTAL 74	1 318 934.27
741050 ASP	
741051 ASP DIRECCTE ACTIVITE PARTIELLE	
741090 AUTRES SUBVENTIONS	
741092 CCVA SUBVENTION	1 113 235.00
741094 FONJEP	
741095 PREFECTURE SUBVENTION	34 200.00
741096 CEA SUBVENTION	19 416.00
741098 STE MARIE MINES SUBVENTION	2 337.00
741099 MSA SUBVENTION	700.00
741125 CARSAT SUBVENTION	1 321.37
745000 CAF SUBV FONDS PROPRES	96 585.04
745100 CAF AUTRES SUBVENTIONS	50 217.27
746000 CAF PRESTATIONS SERVICE	
746002 CAF PREST SERV A RECEVOIR	
746100 MSA PRESTATION SERVICE	922.59

## Honoraires des commissaires aux comptes

Tableau de ventilation des honoraires d'audit (à détailler par commissaire aux comptes)

Exercice N	Honoraires du Commissaire aux comptes
Commissariat aux comptes, certification des comptes	10 260 € TTC
Services autres que la certification des comptes (SACC)	
<b>Total honoraires d'audit</b>	<b>10 260 € TTC</b>



# Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont composées :

- Des mises à dispositions gratuites des locaux par la Communauté de Communes qui a évalué ses services valorisés à 124 102,68 €.
- La valorisation des bénévoles par le CSCVA calculée sur la base des heures effectuées annuellement et des fonctions de chaque bénévole sur les différents secteurs qui s'élève à 136 400 €.

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
DONS EN NATURE	
PRESTATION EN NATURE	124 102.68
871000 PRESTATION EN NATURE	124 102.68
BENEVOLAT	136 400.00
875000 BENEVOLAT	136 400.00
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
SECOURS EN NATURE	
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	124 102.68
861000 MISE A DISPOSITION GRATUITE DES BIENS	124 102.68
PRESTATION EN NATURE	
PERSONNEL BENEVOLE	136 400.00
864000 PERSONNEL BENEVOLE	136 400.00



# Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

## Administrateur intéressé

M. El Mouhib, directeur de l'association et président de l'association Dépasse Montagne

## Nature et objet

Votre association a utilisé les services de l'association Dépasse Montagne dans le cadre du dispositif « vacances apprenantes ». Cinq séjours y ont été organisés (vacances été et vacances de la Toussaint).

## Modalités :

74 110 € enregistrés en charges.

# Informations relatives à l'effectif

Tableau de ventilation de l'effectif moyen par catégorie

	Effectif moyen salarié
Cadre	3
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	70
Ouvriers	
<b>Total</b>	<b>73</b>

