

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

4 rue du tertre
49070 BEAUCOUZE

Tel : 02 41 44 47 57
www.inextenso.fr

Centre socioculturel du Marais

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

3 Place de Coutume
79510 COULON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2023

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

4 rue du tertre
49070 BEAUCOUZE

Tel : 02 41 44 47 57
www.inextenso.fr

Centre socioculturel du Marais

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

3 Place de Coutume
79510 COULON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

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 Centre socioculturel du Marais 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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 Beaucouzé, le 27 mars 2024

Le commissaire aux comptes
In Extenso Centre Ouest



Grégoire GAILLARD

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

BILAN - PASSIF	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...</i>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	19 280,66	19 280,66
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	14 588,93	14 588,93
Autres		
Report à nouveau	33 476,00	10 543,81
Excédent ou déficit de l'exercice	18 835,73	22 932,19
Situation nette (sous total)	86 181,32	67 345,59
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 120,76	7 115,37
Provisions réglementées		
Total I	89 302,08	74 460,96
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	353,51	1 800,00
Total II	353,51	1 800,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	23 467,00	39 923,70
Provisions pour charges - IDR	19 872,00	25 070,00
Total III	43 339,00	64 993,70
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 918,20	47 970,36
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	51 976,82	48 335,41
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 737,97	34 260,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 000,96	2 758,23
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 319,93	4 225,88
Total IV	125 953,88	137 550,86
Ecart de conversion Passif (V)		
mars	258 948,47	278 805,52

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

Bilan arrêté par le Conseil d'Administration du 18 mars 2024

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	7 858,00	6 970,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	314 383,07	279 928,62
dont parrainages		
produit des activités et services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	251 828,99	316 666,84
Subventions Ville de Niort		
Contrat Enfance Jeunesse		
PS et subventions CAF		
Conseil Général		
Autres subventions d'exploitation		
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 008,71	29 513,72
Utilisations des fonds dédiés	1 800,00	3 000,00
Autres produits		
Cotisations		
Autres produits	3 538,19	2 689,53
Total I	618 416,96	638 768,71
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	183 007,88	185 508,70
Achats		
Charges externes		
personnel en interim		
personnel affecté (ESN)		
Autres services extérieurs		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 042,47	6 999,69
Salaires et traitements	317 356,80	292 959,59
Charges sociales	65 870,53	72 441,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 771,61	49 050,43
Dotations aux provisions		
Dotations aux amortissements et aux provisions	4 265,00	11 469,00
Reports en fonds dédiés	353,51	1 800,00
Autres charges	2 732,65	2 583,58
Total II	592 400,45	622 812,90
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 016,51	15 955,81
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 363,81	764,97
Intérêts des Livrets d'Epargne		

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	1 363,81	764,97
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	335,92	487,26
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	335,92	487,26
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 027,89	277,71
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	27 044,40	16 233,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 665,38	2 882,35
Sur opérations en capital	3 924,61	3 947,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Total V	9 589,99	6 830,29
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	17 798,66	131,62
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	17 798,66	131,62
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 8 208,67	6 698,67
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	629 370,76	646 363,97
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	610 535,03	623 431,78
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	18 835,73	22 932,19
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	32 500,00	32 500,00
Bénévolat	26 610,00	13 500,00
TOTAL	59 110,00	46 000,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	32 500,00	32 500,00
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	26 610,00	13 500,00
TOTAL	59 110,00	46 000,00

Comptes 2023 détaillés arrêtés par le Conseil d'Administration du 18 mars 2024

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

BILAN - ACTIF	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 328,50	7 296,45	32,05	332,05
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 142,56	18 799,87	2 342,69	2 963,33
Matériel d'activité	109 436,81	105 199,06	4 237,75	9 491,74
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Immobilisations corporelles en cours				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	326,30		326,30	326,30
Prêts				
Autres				
Total I	138 234,17	131 295,38	6 938,79	13 113,42
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 312,17	3 596,98	19 715,19	5 346,18
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	88 392,23		88 392,23	102 847,34
Valeurs mobilières de placement	45,90		45,90	45,90
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	143 856,36		143 856,36	157 182,68
Charges constatées d'avance	-		-	270,00
Total II	255 606,66	3 596,98	252 009,68	265 692,10
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	393 840,83	134 892,36	258 948,47	278 805,52

Bilan arrêté par le Conseil d'Administration du 18 mars 2024

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 258 948,17 Euros, et dégageant un résultat positif de : 18 835,73 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association : Centre socio culturel du Marais, structure d'animation globale des communes Coulon-Magné.

Mobiliser les personnes pour être au cœur du territoire et développer des actions de proximité.

Aller vers une nouvelle organisation pour donner du sens au projet social en développant un projet d'animation globale.

Expérimenter une nouvelle approche pour l'accompagnement des publics dans une dynamique globale de territoire.

Aller vers de nouveaux modes de coopération en expérimentant une nouvelle approche collective pour des possibilités et des orientations multiples et plus adaptées aux besoins.

Être au cœur du réseau partenarial avec des ressources internes et externes pour gagner en efficacité d'intervention.

Pour une finalité : répondre aux besoins des publics

Salariés de la structure 12.28 ETP et des mises à disposition de personnel communal de la Ville de Coulon pour les accueils de Loisirs des APS et des mercredis

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association : Place de la Coutume Coulon 79510.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux dispositions du plan comptable général (article 122-3 du règlement ANC n°2014-03).

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

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

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel informatique : 3 ans
- Logiciels : 3 ans
- Matériel d'activités : 3 ou 5 ans
- Matériel de transport : 3 ou 5 ans
- Mobilier : 3 ou 8 ans

Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 18 mars 2024.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

CENTRE SOCIOCULTUREL DU MARAIS
3 Place de la Coutume
79510 COULON

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir dont : 87 645 Euros.

Engagements de départ à la retraite :

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3,85%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 19 872 Euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 353,51 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1774 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15 €/heure correspond à un montant de 26 610 Euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par le Département pour 32 500 Euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS ASSOCIATIFS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Dotation initiale	19 280,66			19 280,66
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	12 821,58	-	70,00	12 751,58
Quote-part de subvention d'investissement	5 706,21	3 924,61	-	9 630,82
Report à nouveau	10 543,81	22 932,19		33 476,00
Réserve de trésorerie	14 588,93			14 588,93
Résultat de l'exercice	22 932,19	18 835,73	22 932,19	18 835,73
TOTAL GENERAL	74 460,96	37 843,31	23 002,19	89 302,08

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants (dépréciation clients)	3 257,97	3 596,98	3 257,97	3 596,98
Pour risques et charges - Retraite	25 070,00	4 265,00	9 463,00	19 872,00
Pour risque de reversement	39 923,70		16 456,70	23 467,00
TOTAL GENERAL	68 251,67	7 861,98	29 177,67	46 935,98

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

SUBVENTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
Région	1 800,00		1 800,00	-
Don Célia		353,51		353,51
TOTAL GENERAL	1 800,00	353,51	1 800,00	353,51

TABLEAU des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Mobilier accueil - CAF 2019	2 444,40			2 444,40
Matériel informatique - CAF 2021	9 000,00		70,00	8 930,00
Matériel informatique - CAF 2021	1 377,18			1 377,18
TOTAL GENERAL	12 821,58		70,00	12 751,58

TABLEAU des QUOTES-PARTS DE SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Mobilier accueil - CAF 2019	1 541,98	488,88		2 030,86
Matériel informatique - CAF 2021	3 443,84	2 976,67		6 420,51
Matériel informatique - CAF 2021	720,39	459,06		1 179,45
TOTAL GENERAL	5 706,21	3 924,61		9 630,82

TABLEAU des EMPRUNTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Caisse épargne	20 192,33		8 030,41	12 161,92
Crédit Agricole	27 778,03		10 021,75	17 756,28
TOTAL GENERAL	47 970,36		18 052,16	29 918,20

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CREANCES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	26 909,15	26 909,15	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	130,00	130,00	
. Débiteurs, créditeurs divers	617,01	617,01	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX	27 656,16	27 656,16	

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

DETTES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	29 918,20	18 204,77	11 713,43
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 976,82	51 976,82	
Dettes fiscales et sociales	37 737,97	37 737,97	
Autres dettes :			
. Crédits divers	32 043,31	32 043,31	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	3 999,90	3 999,90	
TOTAUX	155 676,20	143 962,77	11 713,43

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D'EXERCICE
Logiciel	7 328,50			7 328,50
Installations techniques	21 142,56			21 142,56
Agencement divers	-			-
Matériel de transport	57 188,42			57 188,42
Matériel de bureau et informatique	27 938,09			27 938,09
Mobilier	24 310,30			24 310,30
Immobilisations financières	326,30			326,30
TOTAL GENERAL	138 234,17			138 234,17

**In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes**

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D'EXERCICE
Logiciel	6 996,45	300,00		7 296,45
Installations techniques	18 179,23	620,64		18 799,87
Agencement divers	-			-
Matériel de transport	57 188,42			57 188,42
Matériel de bureau et informatique	21 295,77	3 795,96		25 091,73
Mobilier	21 460,88	1 458,03		22 918,91
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	125 120,75	6 174,63		131 295,38

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectif	11 267,14
Fournisseurs - Factures non parvenues	14 584,34
- IN EXTENSO	2 316,00
- SACD	260,00
- SEOLIS	4 000,00
- AIN	126,24
- SEV	360,00
- AQUA MELLE	39,10
- BOUTIN Copies	100,00
- Repas cantine	7 354,00
- ANCV	29,00
TOTAL	25 851,48
Autres dettes	
Clients - Avance	12 100,04
Clients - crédits	14 025,30
TOTAL	26 125,34
Dettes fiscales et sociales	
Dettes à payer	18 350,49
- Rémunération d'ue	104,89
- Rémunération CP/Précarité	18 245,60
Dettes sociales à payer	14 335,48
- URSSAF	6 869,00
- SNM CHORUM	557,87
- MEDERIC	1 570,70
- Médecine du travail	-
- Mutuelle	604,56
- CSE	607,00
- GUSO	474,62
- Charges sociales sur CP/Précarité	3 651,73
Etat - Charges à payer	5 052,00
- PAS	182,00
- Formation	4 310,00
- Déchets	560,00
TOTAL	37 737,97
Autres dettes	
UNIFORMATION	438,00
TELETHON	1 882,99
TOTAL	2 320,99
Subvention à reverser	
SIVU	1 290,59
Etat - aides CUI	389,38
TOTAL	1 679,97
Produits constatés d'avance	
Chœur de femmes	2 137,29
Action autofinancement familles	144,12
Téléthon report	38,52
TOTAL	2 319,93

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectif - NOE	17 861,90
Clients à recevoir	4 810,27
- Réveillon	2 680,00
- Chantier loisirs	1 180,00
- Divers remboursement frais	950,27
Clients - facture à établir NOEL 2023	640,00
TOTAL	23 312,17

Subventions et produits divers à recevoir	
CAF actions	450,00
PS CAF ALSH	16 224,03
PS CAF Globale	24 144,50
PS CAF Famille	8 077,80
PS CAF Jeune	3 130,67
SIVU	13 210,30
SIVU Aides aux familles	1 357,61
MSA	13 460,11
CAF Aides aux Temps Libres	483,20
FONJEP	7 107,00
TOTAL	87 645,22

Créances sociales et fiscales	
IJ CPAM	617,01
TOTAL	617,01

Produits divers à recevoir	
Avance caisse réveillon	130,00
TOTAL	130,00

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES et DES EXCEPTIONNELS

Transferts de charges	
Remboursement UNIFORMATION	4 854,50
Divers refacturation de charges	4 976,54
TOTAL	9 831,04

Produits exceptionnels	
Ctédits ALSH	717,70
Cinéma erreur montant	27,90
PS CAF JEUNESSE	622,33
PS CAF ALSH	1 919,43
SACEM 2022	69,10
MSA REAAP 2022	435,00
PS MSA ALSH 2022	1 211,16
FSE/PLI 2022	399,47
Ecart charges sociales	255,79
Divers	7,50
QP subvention investissement	3 924,61
TOTAL	9 589,99

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

Charges exceptionnelles	
SIVU reversement Bonus territoire	16 456,70
SACD 2022	261,96
OXALIS ON SERV 2022	1 080,00
TOTAL	17 798,66

In Extenso
Audit
Commissaire aux comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

Participation des Usagers Autres	146 061,40
■ CAF	166 661,56
PS Animation globale	73 694,00
PS Accueil jeunes	14 461,57
PS CAF ALSH	35 137,95
PS Familles	24 655,20
PS CAF Bonus territoire	17 102,84
CAF Aides aux loisirs	1 610,00
■ AUTRES PRESTATIONS	1 660,11
PS MSA	1 660,11
TOTAL DES PRESTATIONS	314 383,07

■ AUTRES SUBVENTIONS	
Postes FONJEP (DDASS / DDJS / FASILD)	7 107,00
Etat Aide contrat CUI	7 816,54
Etat Adulte Conseiller numérique	-
Etat Apprenti	2 750,00
MSA	12 200,00
CAN	1 062,50
REGION / DRAC	-
Département	11 000,00
FSE	-
Autres - Conférence des financeurs	9 000,00
■ CAF	
CNAF / Micro projets /REAPP	7 740,00
■ VILLE	
Commune de Coulon	44 922,16
Commune de Magné	46 420,68
Commune de Sansais	150,00
SIVU	101 660,11
TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION	251 828,99

Autres produits divers	193,12
Produits annexes	422,95
Collecte Téléthon et Célia	2 290,60
Location	631,52
Adhésions	7 858,00
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	11 396,19

