

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

## **CENTRE SOCIAL « LE LAC »**

Association loi de 1901

Siège Social

Maison de Quartier du Lac

Avenue de Gaulle

08200 SEDAN

SIRET 340 774 017 00016  
CODE NAF 9004Z

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR**

### **LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE 2021

(Du 1<sup>er</sup> Janvier 2021 au 31 Décembre 2021)

membre du réseau  
**ABSOOLUCE**

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**

Mesdames, Messieurs,

#### **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 Social « le Lac »** relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

./.

### **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 porté sur les postes comptables relatifs aux Prestations/Subventions et au Personnel.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

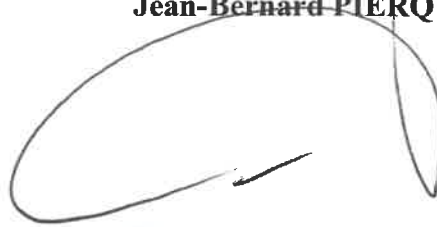
A.C.R. - A.D.C.

**Cabinet PIERQUIN**

- 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 1<sup>er</sup> septembre 2022.

Le Commissaire aux Comptes,  
**Jean-Bernard PIERQUIN :**



*J.B.P.*

| ACTIF  |                | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |                |        | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) |        |
|--|----------------|---|----------------|--------|---|--------|
|  | Brut           | Amort. & Prov                               | Net            | %      | Net   | %      |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |                |   |                |        |   |        |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |                |   |                |        |   |        |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 164 945        | 151 020                                     | 13 925         | 3,48   | 7 875   | 2,22   |
| Autres immobilisations corporelles                         | 159 519        | 140 236                                     | 19 283         | 4,82   | 26 337  | 7,42   |
| Immobilisations corporelles en cours                       | 1 796          |   | 1 796          | 0,45   |   |        |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |                |   |                |        |   |        |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>326 260</b> | <b>291 256</b>                              | <b>35 003</b>  | 8,76   | <b>34 212</b>                                 | 9,63   |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |                |   |                |        |   |        |
| <b>Autres créances</b>                                     |                |   |                |        |   |        |
| . Fournisseurs débiteurs                                   | 336            |   | 336            | 0,08   | 360   | 0,10   |
| . Personnel  | 151            |   | 151            | 0,04   |   |        |
| . Organismes sociaux                                       | 756            |   | 756            | 0,19   | 10 695  | 3,01   |
| . Autres   | 199 661        |   | 199 661        | 49,96  | 211 430                                       | 59,54  |
| Disponibilités   | 161 906        |   | 161 906        | 40,51  | 91 370  | 25,73  |
| Charges constatées d'avance                                | 1 868          |   | 1 868          | 0,47   | 7 025   | 1,98   |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>364 677</b> |   | <b>364 677</b> | 91,24  | <b>320 880</b>                                | 90,37  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |                |   |                |        |   |        |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |                |   |                |        |   |        |
| Ecarts de conversion actif (V)                             |                |   |                |        |   |        |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>690 937</b> | <b>291 256</b>                              | <b>399 680</b> | 100,00 | <b>355 092</b>                                | 100,00 |

| PASSIF  | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) |        |
|---|---|--------|---|--------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |        |   |        |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |        |   |        |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   | 32 291                                      | 8,08   | 32 291  | 9,09   |
| Report à nouveau  | 130 684                                     | 32,70  | 127 312                                       | 35,85  |
| Résultat de l'exercice                                    | 26 829                                      | 6,71   | 3 372   | 0,95   |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |        |   |        |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |        |   |        |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |        |   |        |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 13 916                                      | 3,48   | 14 917  | 4,20   |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>203 721</b>                              | 50,97  | <b>177 893</b>                                | 50,10  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        | 24 207                                      | 6,06   | 24 625  | 6,93   |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>24 207</b>                               | 6,06   | <b>24 625</b>                                 | 6,93   |
| <b>FONDS DEDIÉS</b>                                       |   |        |   |        |
| . Sur subventions de fonctionnement                       | 87 912                                      | 22,00  | 79 832  | 22,48  |
| <b>TOTAL (III)</b>  | <b>87 912</b>                               | 22,00  | <b>79 832</b>                                 | 22,48  |
| <b>DETTES</b>   |   |        |   |        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 24 160                                      | 6,04   | 44 940  | 12,66  |
| Autres  | 44 576                                      | 11,15  | 27 803  | 7,83   |
| Produits constatés d'avance                               | 15 104                                      | 3,78   |   |        |
| <b>TOTAL (IV)</b>   | <b>83 840</b>                               | 20,98  | <b>72 742</b>                                 | 20,49  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>399 680</b>                              | 100,00 | <b>355 092</b>                                | 100,00 |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |   |        |   |        |
| Legs nets à réaliser :                                    |   |        |   |        |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |   |        |   |        |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |   |        |   |        |
| Dons en nature restant à vendre                           |   |        |   |        |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |   |        |   |        |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT  |                |             | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |         | % |
|---|----------------|-------------|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------|---|
|   | France         | Exportation | Total                                       | %      | Total   | %      | Variation                         | %       |   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                 |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Prestations de services   | 154 992        |             | 154 992                                     | 100,00 | 150 236                                       | 100,00 | 4 756                             | 3,17    |   |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                           | <b>154 992</b> |             | <b>154 992</b>                              | 100,00 | <b>150 236</b>                                | 100,00 | <b>4 756</b>                      | 3,17    |   |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                          |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Subventions d'exploitation                                      |                |             | 526 003                                     | 339,37 | 554 991                                       | 369,41 | -28 988                           | -5,21   |   |
| Cotisations   |                |             | 3 939                                       | 2,54   | 4 995   | 3,32   | -1 056                            | -21,13  |   |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |                |             | 79 832                                      | 51,51  |   |        | 79 832                            | N/S     |   |
| Autres produits   |                |             | 16 181                                      | 10,44  | 11 584  | 7,71   | 4 597                             | 39,68   |   |
| Reprise sur provisions, dépréciations                           |                |             | 418   | 0,27   | 21 978  | 14,63  | -21 560                           | -98,09  |   |
| Transfert de charges  |                |             | 6 872                                       | 4,43   | 29 713  | 19,78  | -22 841                           | -76,86  |   |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>            |                |             | <b>633 244</b>                              | 408,57 | <b>623 261</b>                                | 414,85 | <b>9 983</b>                      | 1,60    |   |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                    |                |             | <b>788 236</b>                              | 508,57 | <b>773 497</b>                                | 514,85 | <b>14 739</b>                     | 1,91    |   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun        |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                     |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Autres intérêts et produits assimilés                           |                |             | 262   | 0,17   | 184   | 0,12   | 78                                | 42,39   |   |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                      |                |             | <b>262</b>                                  | 0,17   | <b>184</b>                                    | 0,12   | <b>78</b>                         | 42,39   |   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>                                  |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Sur opérations en capital                                       |                |             |   |        | 5 630   | 3,75   | -5 630                            | -100,00 |   |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                    |                |             |   |        | <b>5 630</b>                                  | 3,75   | <b>-5 630</b>                     | -100,00 |   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                   |                |             | <b>788 498</b>                              | 508,73 | <b>779 312</b>                                | 518,73 | <b>9 186</b>                      | 1,18    |   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                 |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                |             | <b>788 498</b>                              | 508,73 | <b>779 312</b>                                | 518,73 | <b>9 186</b>                      | 1,18    |   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                  |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Autres achats non stockés                                       |                |             | 99 456                                      | 64,17  | 78 531  | 52,27  | 20 925                            | 26,65   |   |
| Services extérieurs   |                |             | 26 194                                      | 16,90  | 22 437  | 14,93  | 3 757                             | 16,74   |   |
| Autres services extérieurs                                      |                |             | 75 860                                      | 48,94  | 36 652  | 24,40  | 39 208                            | 106,97  |   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |                |             | 11 033                                      | 7,12   | 11 068  | 7,37   | -35                               | -0,31   |   |
| Salaires et traitements   |                |             | 356 755                                     | 230,18 | 441 981                                       | 294,19 | -85 226                           | -19,27  |   |
| Charges sociales  |                |             | 77 597                                      | 50,07  | 79 971  | 53,23  | -2 374                            | -2,96   |   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations               |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements              |                |             | 14 137                                      | 9,12   | 19 046  | 12,68  | -4 909                            | -25,76  |   |
| .Pour risques et charges : dotation aux provisions              |                |             |   |        | 3 591   | 2,39   | -3 591                            | -100,00 |   |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées              |                |             | 87 912                                      | 56,72  | 79 832  | 53,14  | 8 080                             | 10,12   |   |
| Autres charges  |                |             | 914   | 0,59   | 232   | 0,15   | 682                               | 293,97  |   |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                     |                |             | <b>749 860</b>                              | 483,81 | <b>773 339</b>                                | 514,75 | <b>-23 479</b>                    |         |   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun        |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                     |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                      |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                                 |                |             |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Sur opérations de gestion                                       |                |             | 7 107                                       | 4,59   |   |        | 7 107                             | N/S     |   |
| Sur opérations en capital                                       |                |             | 4 703                                       | 3,03   | 2 600   | 1,73   | 2 103                             | 80,88   |   |

COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT

Cabinet PIERQUIN  
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT  
Cabinet PIERQUIN  
Commissaire aux Comptes

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                              | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %      |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--------|
| <i>Total des charges exceptionnelles (IV)</i>             | <b>11 810</b>                               | 7,62   | <b>2 600</b>                                  | 1,73   | <b>9 210</b>                      | 354,23 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>     | <b>761 669</b>                              | 491,42 | <b>775 939</b>                                | 516,48 | <b>-14 270</b>                    | -1,83  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                         | <b>26 829</b>                               | 17,31  | <b>3 372</b>                                  | 2,24   | <b>23 457</b>                     | 695,64 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>788 498</b>                              | 508,73 | <b>779 312</b>                                | 518,73 | <b>9 186</b>                      | 1,18   |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>PRODUITS :</b>   |   |        |   |        |                                   |        |
| Bénévolat   | 30 589                                      |        | 30 624  |        |                                   |        |
| Prestations en nature                                     | 66 242                                      |        | 44 885  |        |                                   |        |
| Dons en nature  |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>96 832</b>                               |        | <b>75 509</b>                                 |        |                                   |        |
| <b>CHARGES :</b>  |   |        |   |        |                                   |        |
| Secours en nature   |   |        |   |        |                                   |        |
| Mise à disposition gratuite de biens et services          | 66 242                                      |        | 44 885  |        |                                   |        |
| Prestations   |   |        |   |        |                                   |        |
| Personnel bénévole  | 30 589                                      |        | 30 624  |        |                                   |        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>96 832</b>                               |        | <b>75 509</b>                                 |        |                                   |        |

## COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet REFLEXPERT, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par CENTRE SOCIAL LE LAC,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2021 caractérisés notamment par les données suivantes :

|                                       |                      |
|---------------------------------------|----------------------|
| Total du bilan                        | <b>399 680 euros</b> |
| Chiffre d'affaires                    | <b>154 992 euros</b> |
| Résultat net de l'exercice (bénéfice) | <b>26 829 euros</b>  |

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par le Centre, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- Établissement du tableau de financement,
- Contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour REFLEXPERT

Fait à WARCQ le 10/06/2022

## ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

### Exercice clos le 31 décembre 2021

De l'association sis : Avenue Charles De Gaulle – 08200 Sedan.

*Dont le secteur d'activité : Centre Social*

L'association a pour but la gestion et le contrôle du Centre d'animation Socioculturel sur le quartier de la Z.U.P. à Sedan. Elle regroupe et favorise une animation sociale, culturelle, d'éducation populaire, de rencontre de tout âge et de toute condition, de formation et d'insertion professionnelles et sociales. Elle sera sans discrimination raciste, sexiste, confessionnelle ou politique, neutre de tout. En aucun cas, un membre du Conseil d'Administration ne pourra faire prévaloir son appartenance, son idéologie politique ou confessionnelle pour influencer les débats.

L'association met en place tous les moyens humains et matériels permettant la réalisation de l'objet social de l'association. En particulier :

- Mise en place d'une équipe de salariés et de bénévoles
- Construction d'un partenariat fort qui mette en synergie les acteurs publics, les acteurs privés et les habitants,
- Implication et participation des habitants et / ou usagers de l'association,

L'association inscrit son action dans une logique de développement social local.

Les comptes annuels avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021** dont le total du bilan est de **399 680,47 euros** et le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de **26 828,60 euros** 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 **01/01/2021** au **31/12/2021**.

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

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

## 1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément à la nouvelle réglementation comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 et aux préconisations de la caisse d'allocations familiales :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### **Provisions réglementées :**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### **Changement de méthode d'évaluation :**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **Changement de méthode de présentation :**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2- NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### 2.1 Actif immobilisé

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

#### 2.1.1 Immobilisations brutes = 326 260 euros

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles |                |               |            |                |
| Immobilisations corporelles   | 311 331        | 14 929        |            | 326 260        |
| Immobilisations financières   |                |               |            |                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>311 331</b> | <b>14 929</b> |            | <b>326 260</b> |

#### 2.1.2 Amortissements et provisions d'actif = 291 256 euros

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      |                |               |            |                |
| Immobilisations corporelles        | 277 119        | 14 137        |            | 291 256        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |            |                |
| Autres Immobilisations financières |                |               |            |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>277 119</b> | <b>14 137</b> |            | <b>291 256</b> |

#### 2.1.3 Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés            | Montant        | Amortis.       | Valeur nette  | Durée         |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Install. techn. mat.& outillage         | 164 945        | 151 020        | 13 925        | de 3 à 10 ans |
| Installations générales, agencements... | 4 346          | 2 964          | 1 382         | 5 ans         |
| Matériel de transport                   | 53 162         | 52 265         | 897           | de 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique      | 87 363         | 70 359         | 17 004        | de 3 à 5 ans  |
| Mobilier                                | 14 648         | 14 647         | 00            | 5 ans         |
| Immobilisations corporelles en cours    | 1 796          | -              | -             | -             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>326 260</b> | <b>277 119</b> | <b>34 212</b> |               |

**2.2 Etat des créances = 202 771 euros**

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an           | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   |                |                   |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 202 771        | 202 771,06        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>202 771</b> | <b>202 771,06</b> |                |

**2.3 Produits à recevoir par postes du bilan = 97 000 euros**

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés |               |
| Autres créances              | 97 000        |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>97 000</b> |

**2.4 Charges constatées d'avance = 1 868 euros**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**3- NOTES SUR LE BILAN PASSIF****3.1 Provisions : 24 207 euros**

| Nature des provisions   | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées  | Non utilisées | A la clôture  |
|-------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| Provisions réglementées |               |              |            |               |               |
| Provisions pour risques | 24 625        | -            | 418        | -             | 24 207        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>24 625</b> | <b>-</b>     | <b>418</b> | <b>-</b>      | <b>24 207</b> |

**3.2 Etat des dettes = 83 840 euros**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |                  |              |               |
| Dettes financières diverses |               |                  |              |               |
| Fournisseurs                | 24 160        | 24 160,17        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 42 288        | 42 287, 53       |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |                  |              |               |
| Autres dettes               | 2 288         | 2 288,48         |              |               |
| Produits constatés d'avance | 15 104        | 15 104,03        |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>83 840</b> | <b>83 840,21</b> |              |               |

**3.3 Charges à payer par postes du bilan = 27 624 euros**

| Charges à payer                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |               |
| Emprunts & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                       | 9 332         |
| Dettes fiscales & sociales         | 18 292        |
| Autres dettes                      |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>27 624</b> |

### 3.4 Produits constatés d'avance = 15 104 euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

### 3.5 Informations complémentaires sur le bilan passif

Fonds propres (hors résultat) :

Le report à nouveau créditeur s'élève à **130 684 €** incluant les résultats 2018, 2019 et 2020.

Une quote-part des subventions de **87 912 €** a été comptabilisée en fonds dédiés :

| Nature du projet et caractéristiques | Montant initial  | Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) | Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894) | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194) |
|--------------------------------------|------------------|---|--|---|--|
| Création d'un spectacle              | 7 770,05         | 7 770,05  | 7 770,05   | 0,00  | 0,00   |
| Parade fantastique                   | 2 863,42         | 2 863,42  | 2 863,42   | 9 000,00  | 9 000,00   |
| Fête de l'enfance                    | 6 000,00         | 6 000,00  | 6 000,00   | 0,00  | 0,00   |
| Créatures fantastiques               | 3 000,00         | 3 000,00  | 3 000,00   | 0,00  | 0,00   |
| CLAS                                 | 4 000,00         | 4 000,00  | 4 000,00   | 18 000,00   | 18 000,00  |
| Formations                           | 21 198,22        | 21 198,22   | 21 198,22  | 0,00  | 0,00   |
| Animation pour les habitants         | 12 000,00        | 12 000,00   | 12 000,00  | 0,00  | 0,00   |
| Clubs                                | 13 000,00        | 13 000,00   | 13 000,00  | 0,00  | 0,00   |
| Logithèque                           | 10 000,00        | 10 000,00   | 10 000,00  | 4 000,00  | 4 000,00   |
| Logithèque itinérante                | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 7 500,00  | 7 500,00   |
| Web Radio                            | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 5 000,00  | 5 000,00   |
| Egalité Hommes Femmes                | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 2 500,00  | 2 500,00   |
| ACF                                  | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 13 000,00   | 13 000,00  |
| Jeunes                               | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 18 000,00   | 18 000,00  |
| Trèves et Réhabilitation des locaux  | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 7 172,00  | 7 172,00   |
| Les ados animent l'agglomération     | 0,00             | 0,00  | 0,00   | 3 400,00  | 3 400,00   |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>79 831,69</b> | <b>79 831,69</b>                                    | <b>79 831,69</b>                                 | <b>87 912,00</b>  | <b>87 912,00</b>                                       |

#### 4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

##### 4.1 Ventilation du chiffre d'affaires = 154 992 euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT     | Taux            |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Prestations de services        | 154 636        | 99,77 %         |
| Produits des activités annexes | 357            | 0,23 %          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>154 992</b> | <b>100,00 %</b> |

##### 4.2 Ventilation des subventionneurs (quote-part reçue et affecté au résultat)

| Subventionneurs                 | Montant        |
|---------------------------------|----------------|
| <b>Caf</b>                      | <b>221 111</b> |
| <b>Ardenne Métropole</b>        | <b>40 750</b>  |
| <b>ASP : aide à l'embauche</b>  | <b>76 971</b>  |
| <b>Conseil Départemental</b>    | <b>34 459</b>  |
| <b>CARSAT</b>                   | <b>479</b>     |
| <b>FONJEP</b>                   | <b>7 107</b>   |
| <b>Préfecture Grand-Est</b>     | <b>4 500</b>   |
| <b>Sous-Préfecture de Sedan</b> | <b>48 972</b>  |
| <b>Ville de Sedan</b>           | <b>229 497</b> |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>663 846</b> |

##### 4.3 Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition par la commune de Sedan des locaux.

Cette mise à disposition représente une subvention en nature de **66 242 euros**, laquelle est comptabilisée au pied du compte de résultat.

Le bénévolat est estimé à **2 641 heures** soit **30 589 euros**.

##### 4.4 Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.