DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CREVECOEUR

Association Loi 1901
Siège social : 1, rue des Bouviers
60480 Froissy

Odycé Nexia

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Odycé Nexia, SAS
Membre de Nexia International
101, rue de Miromesnil
75008 Paris

17, boulevard Augustin Cieussa
13007 Marseille

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

Odycé Nexia, SAS
Membre de Nexia International
101, rue de Miromesnil
75008 Paris

17, boulevard Augustin Cieussa
13007 Marseille

CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CREVECOEUR
Association Loi 1901
Siège social : 1, rue des Bouviers
60480 Froissy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale du Centre Social Rural de Froissy-Crèvecoeur,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social Rural de Froissy-Crèvecoeur 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.

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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

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 ainsi que 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

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.

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

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 Paris, le 5 juillet 2023

Le commissaire aux comptes

Odycé Nexia, SAS
Membre de Nexia International

Guy CASTINEL

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

BILAN ACTIF

ALF@ Expertiz

CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CREV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	29 335,55	27 989,94	1 345,61	3 149,61
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	31 149,31	31 149,31		
Autres	272 136,79	223 688,67	48 448,12	31 795,03
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 475,00		2 475,00	1 875,00
TOTAL (I)	**335 096,65**	**282 827,92**	**52 268,73**	**36 819,64**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	460 316,62	20 531,13	439 785,49	571 162,45
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 853,01	22 290,00	6 563,01	7 951,22
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	264 085,07		264 085,07	185 571,52
Charges constatées d'avance	1 418,45		1 418,45	16 245,06
TOTAL (II)	**754 673,15**	**42 821,13**	**711 852,02**	**780 930,25**
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 089 769,80**	**325 649,05**	**764 120,75**	**817 749,89**

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

BILAN PASSIF

ALF@ Expertiz

CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CREV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		44 907,25
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	44 907,25	
Report à nouveau	134 563,15	-71 514,91
Excédent ou déficit de l'exercice	66 407,68	206 078,06
Situation nette (sous total)	*245 878,08*	*179 470,40*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	38 294,18	26 784,55
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**284 172,26**	**206 254,95**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	6 178,45	8 507,80
TOTAL (II)	**6 178,45**	**8 507,80**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	42 869,18	7 760,64
Provisions pour charges		31 768,13
TOTAL (III)	**42 869,18**	**39 528,77**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		385,55
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 883,17	144 260,91
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	275 832,58	396 283,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 963,53	432,07
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	25 221,58	22 096,28
TOTAL (IV)	**430 900,86**	**563 458,37**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**764 120,75**	**817 749,89**

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

COMPTE DE RÉSULTAT

ALF@ Expertiz

CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CREV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		3 507,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	569 541,96	357 595,05
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 112 687,43	1 119 031,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		965,58
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	92 355,83	13 563,46
Utilisations des fonds dédiés	8 507,80	16 820,00
Autres produits	138,33	0,81
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 783 231,35**	**1 511 482,90**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	264,12	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	545 323,70	466 398,43
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	38 752,90	42 357,58
Salaires et traitements	833 227,80	737 965,83
Charges sociales	226 808,21	209 731,93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 457,94	20 994,37
Dotations aux provisions	35 108,54	3 384,42
Reports en fonds dédiés	6 178,45	8 507,80
Autres charges	19 407,12	89 861,48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 730 528,78**	**1 579 201,84**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**52 702,57**	**-67 718,94**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	481,56	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**481,56**	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		17,86
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		**17,86**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**481,56**	**-17,86**

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

COMPTE DE RÉSULTAT

ALF@ Expertiz

CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CREV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**53 184,13**	**-67 736,80**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 225,86	268 430,24
Sur opérations en capital	14 822,37	9 535,81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**23 048,23**	**277 966,05**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 824,38	4 151,19
Sur opérations en capital	0,30	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**9 824,68**	**4 151,19**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**13 223,55**	**273 814,86**
Participation des salariés aux résultats **(VII)**		
Impôts sur les bénéfices **(VIII)**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 806 761,14**	**1 789 448,95**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 740 353,46**	**1 583 370,89**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**66 407,68**	**206 078,06**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	**66 407,68**	**206 078,06**

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Déterminer sur son territoire d'intervention les besoins de la population dans le domaine du social

• Mettre à disposition de la population des locaux servant aux activités de l'association

• Promouvoir, créer, d'accompagner des projets d'habitants, de gérer des services sociaux, l'aide aux personnes âgées, l'économie sociale, l'insertion sociale professionnelle des

personnes en difficulté, les actions socioculturelles auprès des enfants, des jeunes des personnes âgées des familles ...)

• Participer au développement du pouvoir d'agir des habitants

• Proposer des formations diplômantes, non diplômantes

Pour compléter l'objet de l'association inscrit dans les statuts, les objectifs généraux du projet social en cours sont :

1- Être reconnu comme un lieu ressource par les habitants et les acteurs locaux (associations, communes, partenaires)

2- Accompagner les familles dans leur parcours de vie

3- Favoriser les liens sociaux et la cohésion sociale sur le territoire

4- Développer les solidarités et l'implication des habitants

5- Optimiser les outils et les ressources internes

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les actions au sein des objectifs généraux du projet social en-cours sont :

Objectif 1 : Être reconnu comme un lieu ressource par les habitants et les acteurs locaux (associations, communes, partenaires)

•Fab-lab • Point information jeunesse (PIJ) • Soutenir la vie associative • AGIS : Accompagnement Global et Inclusion Sociale • Organisation de la communication • Promeneur du net • Soutenir le territoire • Développer l'accès aux services publics de proximité • Accueillons, informons, orientons, ...

• Former la jeunesse

Objectif 2 : Accompagner les familles dans leurs parcours de vie

• Sport pour tous • Entre parents thèses • Culture pour tous • Atelier auto-défense intellectuel • Café écoute • Numérique pour tous • De A à Z • Pot'âgé • En famille • Accompagnement à la scolarité

• Trucs et astuces de parents • Lieu d'Accueil Enfant-Parent (LAEP) • Prévention santé • Prévention pour protéger

Objectif 3 : Favoriser les liens sociaux et la cohésion sociale sur le territoire

• Vers un accueil inclusif pour les enfants sur les accueils collectifs de mineurs • Création d'un réseau enfance/jeunesse • Portage des repas • Séjour de vacances enfants/jeunesse • Aller vers la jeunesse • Web-Radio

Objectif 4 : Développer les solidarités et l'implication des habitants

Créer un réseau de bénévoles • Transport solidaire • Sensibiliser au développement durable • Actions solidaires • Habitat Part'âgé • Comité d'usagers • Monalisa

Objectif 5 : Optimiser les outils et les ressources internes
Actualiser la DUERP, le projet éductif • Accompagnement volontaire • Valoriser les missions des administrateurs • Poursuivre la formation des salariés • Poursuivre la recheche de fonds • Séminaires équipes • Bien être au travail

Les moyens mis en oeuvre :

700m² pour le siège administratif
Mise à disposition de salles par les mairies pour les cantines, périscolaires et les animations ponctuelles.
Deux mini-bus
Les bénévoles : 39 personnes
Les salariés : 38 personnes
Les services civiques : 2 personnes
Intervenants spécialisés pour les ateliers : 11 personnes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 764 120,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 66 407,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 02/05/2023.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Les faits larquants ont été les suivants:
- 3 arrêts maladie pour longue durée sur l'exercice
- un congé maternité
- la démission de la coordinatrice enfance
- une nouvelle organisation des services enfance et famille
- la suppréession de 3 postes (coordinatrice enfance, animateur jeune, agent d'accueil)
- une nouvelle politique électorale en juillet sur les PEC : nouveaux taux et métiers ciblés ainsi que le public

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 d[illegible] 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non

lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans ans
- Immobilisations incorporelles	1 à 3 ans ans
- Agencements divers	5 à 10 ans ans
- Matériels de transports	5 ans
- Matériels de Bureau	5 ans
- Matériels Informatiques	3 ans
- Mobiliers	5 à 10 ans ans
- Matériel activité	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières se composent uniquement de dépôts et cautionnement

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires n'ont pas fait l'objet d'une valorisation au 31.12.2022. Ces dernières seront faites en 2023.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	29 335,55		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		31 149,31		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	39 223,86		
		Matériel de transport	74 654,63		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	119 212,15		36 047,90
		Emballages récupérables & divers	2 998,25		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	267 238,20		36 047,90
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 875,00		600,00
		TOTAL	1 875,00		600,00
		TOTAL GENERAL	298 448,75		36 647,90

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			29 335,55	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				31 149,31	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			39 223,86	
		Matériel de transport			74 654,63	
		Mat. bureau, inform., mobilier			155 260,05	
		Emb. récupérables & divers			2 998,25	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			303 286,10	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				2 475,00	
		TOTAL			2 475,00	
		TOTAL GENERAL			335 096,65	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		26 185,94	1 804,00		27 989,94
TOTAL		26 185,94	1 804,00		27 989,94
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		31 149,31			31 149,31
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	38 159,64	1 064,22		39 223,86
	Matériel de transport	56 071,43	7 998,66		64 070,09
	Mat. bureau et informatiq., mob.	107 064,54	10 331,93		117 396,47
	Emballages récupérables divers	2 998,25			2 998,25
TOTAL		235 443,17	19 394,81		254 837,98
TOTAL GENERAL		**261 629,11**	**21 198,81**		**282 827,92**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	27 188,47	4 259,13	10 916,47	20 531,13
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	**27 188,47**	**4 259,13**	**10 916,47**	**20 531,13**

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Le total des créances usagers s'élève à 51 227.56 euros au 31/12/2022.
Les indemnités d'activités partielles toujours non perçues au 31/12/22 sont provisionnées à 100% pour 22.290,69 euros.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	7 760,64	66 876,67	31 768,13	42 869,18
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	31 768,13	-31 768,13		
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	8 507,80	6 178,45	8 507,80	6 178,45
	TOTAL	**48 036,57**	**41 286,99**	**40 275,93**	**49 047,63**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	27 188,47	4 259,13	10 916,88	20 530,72
	Autres provisions pour dépréciation	22 290,41	6 353,59	6 354,00	22 290,00
	TOTAL	**49 478,88**	**10 612,72**	**17 270,88**	**42 820,72**
	TOTAL GÉNÉRAL	**97 515,45**	**51 899,71**	**57 546,81**	**91 868,35**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		45 546,12	51 192,81	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges de 42.869,18 euros se composent de :
- 7.760,64 euros de provision pour risques
- 35.108,54 euros de provision de passif social

Les autres provisions pour risques et charges concernent les fonds dédiés

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		2 475,00		2 475,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		8 821,63	8 821,63	
	Autres créances clients		451 494,99	451 494,99	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		138,39	138,39	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	22 290,69	22 290,69	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		6 423,93	6 423,93	
	Charges constatées d'avance		1 418,45	1 418,45	
	TOTAUX		**493 063,08**	**490 588,08**	**2 475,00**

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 418,45
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**1 418,45**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 250,00
Autres créances	3 585,30
Disponibilités	
TOTAL	**4 835,30**

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Les fonds propres de l'association ont variés essentiellement en raison de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31.12.2021

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Autres réserves	44 907,25		44 907,25				44 907,25
Report à nouveau	-71 514,91		-71 514,91	206 078,06			134 563,15
Excédent ou déficit de l'exercice	206 078,06		206 078,06		66 407,68	206 078,06	66 407,68
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 784,55		26 784,55				
Subventions d'investissement					26 332,00	14 822,37	38 294,18
TOTAUX	**206 254,95**		**206 254,95**	**206 078,06**	**92 739,68**	**220 900,43**	**284 172,26**

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CREV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Action jeune 2021	875,23		875,23		875,23				
caf ados NOOB Club	2 199,80		2 199,80		2 199,80				
caf print 3d	5 432,77		5 432,77		5 432,77				
PJOR 22/23				2 511,45				2 511,45	
CARSAT vivons retraite				3 667,00				3 667,00	
TOTAL	**8 507,80**		**8 507,80**	**6 178,45**	**8 507,80**			**6 178,45**	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	6 178,45	8 507,80
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	**6 178,45**	**8 507,80**

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Il existe un échéancier en cours avec la MSA sur les cotisations sociales non payées durant la crise sanitaire en 2020. A ce titre il reste une dette échelonnée de 129 963,25 euros au 31/12/2022. l'échéancier de règlement court jusqu'en octobre 2024.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		127 883,17	127 883,17		
Personnel & comptes rattachés		47 791,08	47 791,08		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		195 868,64	65 905,39	129 963,25	
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	32 172,86	32 172,86		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 963,53	1 963,53		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		25 221,58	25 221,58		
	TOTAUX	**430 900,86**	**300 937,61**	**129 963,25**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	25 221,58
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**25 221,58**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 574,41
Dettes fiscales et sociales	64 526,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**89 100,45**

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 35 108,54 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,75 %
Table de mortalité	INSEE 2021

Départ volontaire à 60-67 ans

Turnover : Faible

DocuSign Envelope ID: EC272C57-1D2E-4EE1-A531-B19CFEBB1C48

LES EFFECTIFS

CSRFROI - CENTRE SOCIAL RURAL DE FROISSY-CRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	**19,98**	**19,62**
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	17,73	17,62
Ouvriers		
apprenti	0,25	
Personnel mis à disposition :		**1,70**
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		1,70
Ouvriers		