

Anne-Marie WILLE

Commissaire aux comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de Colmar



Centre Social et Culturel Robert SCHUMAN

Association inscrite au registre des associations

Du Tribunal d'Instance de Haguenau

Au Volume V feuillet 93

6 place Robert SCHUMAN

67500 HAGUENAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024



Anne-Marie WILLE EI - 12 rue des Roses - 67500 HAGUENAU

Tél. : 03.88.63.98.38 - Mail : amarie@cabinet-wille.com

SIRET : 520 068 818 00019

Anne-Marie WILLE

Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Colmar



Centre Social et Culturel Robert SCHUMAN

Association inscrite au registre des associations
Du Tribunal d'Instance de Haguenau
Au Volume V feuillet 93

6 place Robert Schuman

67500 HAGUENAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Centre Social et Culturel « Robert SCHUMAN »** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels mis à la disposition des membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION

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.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Haguenau, le 29 mai 2025

La Commissaire aux Comptes

Anne-Marie WILLE



Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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



CSC ROBERT SCHUMAN

6 Place Robert Schuman
67500 HAGUENAU

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



SOMMAIRE

Bilan association	3
ACTIF	3
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3
<i>Immobilisations corporelles</i>	3
<i>Immobilisations financières</i>	3
<i>Actif circulant</i>	3
PASSIF	4
<i>Fonds propres</i>	4
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	4
<i>Provisions</i>	4
<i>Dettes</i>	4
Compte de résultat association	5
<i>Produits d'exploitation</i>	5
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Produits financiers</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges exceptionnelles</i>	6
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
Annexe comptable	7



BILAN ASSOCIATION

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	14 600,75	13 399,52	1 201,23	4 160,93	- 2 960
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 187,17	23 187,17		2 093,42	- 2 093
Autres immobilisations corporelles	362 725,22	232 105,32	130 619,90	30 333,21	100 287
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				23 900,00	- 23 900
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00	
Prêts	19 764,69		19 764,69	19 764,69	
Autres					
TOTAL (I)	420 292,83	268 692,01	151 600,82	80 267,25	71 334
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	940 393,26	5 206,55	935 186,71	807 764,48	127 422
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 504 332,67		1 504 332,67	1 242 624,94	261 708
Charges constatées d'avance	12 360,53		12 360,53	11 584,23	776
TOTAL (II)	2 457 086,46	5 206,55	2 451 879,91	2 061 973,65	389 906
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 877 379,29	273 898,56	2 603 480,73	2 142 240,90	461 240



BILAN ASSOCIATION(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires	93 740,56	93 740,56	
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	73 577,73	73 577,73	
. Autres			
Report à nouveau	219 619,76	187 470,17	32 150
Excédent ou déficit de l'exercice	102 019,42	32 149,59	69 870
Situation nette (sous total)	488 957,47	386 938,05	102 019
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	51 421,73	25 817,47	25 604
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	540 379,20	412 755,52	127 624
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	53 519,60	53 519,60	
Fonds dédiés	220 399,78	95 259,36	125 140
TOTAL (II)	273 919,38	148 778,96	125 140
Provisions			
Provisions pour risques	387 823,00	347 827,00	39 996
Provisions pour charges	463 219,00	320 675,00	142 544
TOTAL (III)	851 042,00	668 502,00	182 540
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	543 638,87	496 710,13	46 929
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	255 523,48	283 145,44	- 27 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	73 734,33	74 928,34	- 1 194
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	65 243,47	57 420,51	7 823
TOTAL (IV)	938 140,15	912 204,42	25 936
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 603 480,73	2 142 240,90	461 240



COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	12 368,00	12 671,16	- 303	-2,39
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	1 163 017,19	1 139 162,46	23 855	2,09
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	2 662 619,98	1 998 704,57	663 915	33,22
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	2 189,79	2 007,54	182	9,08
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	152 822,73	161 732,73	- 8 910	-5,51
Utilisations des fonds dédiés	2 500,00	913,90	1 586	173,55
Autres produits	143,21	719,83	- 577	-80,11
Total des produits d'exploitation (I)	3 995 660,90	3 315 912,19	679 749	20,50
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 073 984,87	884 691,84	189 293	21,40
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	187 909,77	179 200,17	8 710	4,86
Salaires et traitements	1 614 035,65	1 478 481,64	135 554	9,17
Charges sociales	495 367,92	398 547,39	96 821	24,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	47 609,19	27 335,39	20 274	74,17
Dotations aux provisions	282 540,00	145 138,00	137 402	94,67
Reports en fonds dédiés	127 640,42	2 500,00	125 140	N/S
Autres charges	99 378,42	176 942,11	- 77 564	-43,84
Total des charges d'exploitation (II)	3 928 466,24	3 292 836,54	635 630	19,30
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	67 194,66	23 075,65	44 119	191,19
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	29 646,26	14 971,52	14 675	98,02
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	29 646,26	14 971,52	14 675	98,02
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				



	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	29 646,26	14 971,52	14 675	98,02
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	96 840,92	38 047,17	58 794	154,53
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	8 403,38	5 940,70	2 463	41,45
Sur opérations en capital	16 423,74	5 029,44	11 394	226,55
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	24 827,12	10 970,14	13 857	126,32
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	15 107,07	13 834,72	1 272	9,20
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	15 107,07	13 834,72	1 272	9,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 720,05	-2 864,58	12 585	439,32
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	4 541,55	3 033,00	1 509	49,74
Total des produits (I + III + IV)	4 050 134,28	3 341 853,85	708 280	21,19
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 948 114,86	3 309 704,26	638 411	19,29
EXCEDENT OU DEFICIT	102 019,42	32 149,59	69 870	217,33
Evaluation des contributions volontaires en nature	Cf. annexe			
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				



ANNEXE COMPTABLE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2.603.480,73 EUR et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 102.019,42 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

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



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Tableau de variation des fonds propres
- Tableau de variation des fonds dédiés

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Concours publics et subventions



PRESENTATION DE L'ENTITE

L'association Le Centre Social et Culturel Robert Schuman de HAGUENAU, qui constitue un élément essentiel de l'équipement culturel et social de la ville, a pour objet :

- de gérer les équipements à vocation sociale globale, familiale et plurigénérationnelle qui lui sont confiés par la ville ou tout autre organisme,
- d'offrir à la population, aux jeunes comme aux adultes, un lieu d'animation et d'interventions sociales et concertées, ainsi que la possibilité de prendre conscience de leurs aptitudes, de développer leur personnalité et de se préparer à devenir des citoyens actifs et responsables,
- de proposer, avec le concours d'un personnel qualifié, des activités à caractère socio-éducatif, socioculturel, sportif pour toutes catégories d'âges et de populations, et correspondant aux besoins exprimés par les habitants et tout particulièrement par ceux qui se trouvent le plus en difficulté,
- d'accueillir, de promouvoir et éventuellement d'associer tous groupements ou associations dont les buts sont compatibles avec ceux du Centre Social et qui adhèrent aux statuts de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, d'indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que des règlements 2020-08 et 2021-02 le complétant.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel d'activité	de 01 à 10 ans
Autres immobilisations	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 01 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 05 ans
Mobilier	de 01 à 10 ans



IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELEProvisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Ces obligations sont inhérentes au fonctionnement spécifique de l'association, en vue de présenter une image fidèle.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc. Elles ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement estimé à 16,16 EUR par heure.
- Les contributions en travail sont estimées à 124.642 EUR correspondant à 7.713 heures d'intervention de bénévoles pour le compte de l'association durant l'exercice clos le 31 décembre 2024.
- L'association s'appuie sur un vaste réseau de partenaires lui mettant à disposition des moyens matériels et humains en fonction des projets communs développés. Ces contributions sont importantes pour l'association et ont lieu tout au long de l'année. En raison de leur multiplicité, il n'a pas été possible de les recenser nommément, de les quantifier et de les valoriser.

Le bénévolat se caractérise par la participation, volontaire et en dehors de tout lien de subordination, au fonctionnement ou à l'animation d'une association, sans être rémunéré en dehors de frais engagés pour les besoins de l'activité associative.



Effectif

L'effectif moyen de l'association au 31 décembre 2024 est de 49,23 salariés dont 7,00 cadres et 42,23 non cadres.

Sont exclus de cet effectif :

- CAE : 1,96
- CEE : 0,00
- Stagiaires : 0,72
- Apprentis : 2,00

Indemnités de fin de carrière

L'association provisionne ses engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

Les indemnités de fin de carrière provisionnées par l'association s'élèvent à 106.876 EUR au 31 décembre 2024, cotisations patronales comprises.

Cette provision fait état des engagements de l'association en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démographiques et les paramètres retenus, en tenant compte des cotisations sociales paramétrées en cas de départ à l'initiative du salarié ou de la contribution patronale spécifique de 30% (taxe spéciale de 50% avant 2023) en cas de mise à la retraite.

Les paramètres retenus pour l'évaluation de ces engagements sont les suivants :

- calcul basé sur le salaire actuel,
- calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté,
- quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations) ,
- départ volontaire du salarié,
- âge de départ à la retraite : 62 ans,
- 3% de taux d'actualisation
- 3 % de taux d'augmentation annuelle des salaires pour l'ensemble des salariés,
- 2 % constant de taux de rotation pour l'ensemble des salariés,
- 54 % de taux de cotisations sociales patronales pour les Cadres,
- 40 % de taux de cotisations sociales patronales pour les Non-Cadres,
- utilisation de la table de mortalité réglementaire de l'INSEE 2014-2016.

Cotisations des membres

Les cotisations des membres de l'association sont principalement inscrites en produits au moment de l'appel de cotisations.



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	14 601		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	58 456		
Autres installations, agencements, aménagements	86 710		2 014
Matériel de transport	74 382		119 487
Matériel de bureau, informatique, mobilier	130 132		16 133
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	23 900		
TOTAL	373 580		137 634
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	19 765		
TOTAL	19 780		
TOTAL GENERAL	407 961		137 634

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			14 601	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		35 269	23 187	
Autres installations, agencements, aménagements		2 874	85 850	
Matériel de transport			193 869	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		63 260	83 005	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	23 900			
TOTAL	23 900	101 403	385 911	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			19 765	
TOTAL				
TOTAL GENERAL	23 900	101 403	420 292	



Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	10 440	2 960		13 400
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 362	2 094	35 269	23 187
Installations générales, agencements divers	59 415	12 193	2 874	68 734
Matériel de transport	71 929	20 874		92 803
Matériel de bureau, informatique, mobilier	129 546	4 283	63 260	70 569
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	317 252	39 444	101 403	255 293
TOTAL GENERAL	327 692	42 404	101 403	268 693

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 960				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 094				
Installations générales, agencements divers	12 193				
Matériel de transport	20 874				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 283				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	39 444				
TOTAL GENERAL	42 404				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	89 078	17 798		106 876
	579 424	264 742	100 000	744 166
TOTAL Provisions	668 502	282 540	100 000	851 042
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		5 207		5 207
TOTAL Dépréciations		5 207		5 207
TOTAL GENERAL	668 502	287 747	100 000	856 249
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		287 747	100 000	

A la clôture de l'exercice, les provisions pour risques et charges incluent notamment les provisions pour engagements de retraite, les provisions pour risque d'emploi afin de faire face à d'éventuelles baisses de financement, les risques inhérents au fonctionnement de l'association et les éléments nécessaires pour accompagner le projet associatif.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	19 765		19 765
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	706 074	706 074	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	234 319	234 319	
Charges constatées d'avance	12 361	12 361	
TOTAL GENERAL	972 518	952 754	19 765
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	543 639	543 639		
Personnel et comptes rattachés	124 456	124 456		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 071	110 071		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	2 988	2 988		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	18 008	18 008		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	73 734	73 734		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 243	65 243		
TOTAL GENERAL	938 140	938 140		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	93 741				93 741
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	73 578				73 578
Dont générosité du public					
Report à nouveau	187 470	32 150			219 620
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	32 150	-32 150	102 019		102 019
Dont générosité du public					
Situation nette	386 939		102 019		488 958
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	25 817		42 028	16 423	51 422
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	412 756		144 047	16 423	540 380
TOTAL dont générosité du public					



Fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l' ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Conseil citoyen/Adultes relais	9 872					9 872	9 872
Bafa bénévolat	21 423					21 423	21 423
Mise en bouche	16 845					16 845	16 845
Anim Bus	16 756					16 756	16 756
Adultes relais	6 569					6 569	6 569
CAH jeunesse	2 000					2 000	2 000
La rue est à nous	2 500		2 500			0	0
PRE	0	1 000				1 000	0
Contrats de concession de service public	0	123 470				123 470	0
Actions jeunes	3 753					3 753	3 753
Actions Familles	15 542	3 171				18 713	15 542
Crèche à petits pas	53 520					53 520	53 520
TOTAL	148 780	127 641	2 500			273 921	146 280



Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Collectivité Européenne d'Alsace	Véhicule Anim'truck	7 134			7 134
Caisse d'Allocations Familiales	Véhicule Anim'truck	15 000			15 000
Région Grand Est	Véhicule Anim'truck		8 000		8 000
Communauté d'Agglomération de HAGUENAU	Véhicule Anim'truck		12 000		12 000
Ville de HAGUENAU	Véhicule Anim'truck		18 000		18 000
Ville de HAGUENAU	Véhicule Renault	3 500			3 500
Ville de HAGUENAU	Agencement	3 500			3 500
Ville de HAGUENAU	Informatique	3 500		3 500	
Ville de HAGUENAU	Matériel et informatique	3 500			3 500
Caisse d'Allocations Familiales	Aménagement et jeux		4 028		4 028
TOTAL		36 134	42 028	3 500	74 662

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Collectivité Européenne d'Alsace	Véhicule Anim'truck		1 100		1 100
Caisse d'Allocations Familiales	Véhicule Anim'truck		2 313		2 313
Région Grand Est	Véhicule Anim'truck		1 233		1 233
Communauté d'Agglomération de HAGUENAU	Véhicule Anim'truck		1 850		1 850
Ville de HAGUENAU	Véhicule Anim'truck		2 775		2 775
Ville de HAGUENAU	Véhicule Renault	2 900	600		3 500
Ville de HAGUENAU	Agencement	2 066	875		2 941
Ville de HAGUENAU	Informatique	3 500		3 500	
Ville de HAGUENAU	Matériel et informatique	1 850	1 650		3 500
Caisse d'Allocations Familiales	Aménagement et jeux		4 028		4 028
TOTAL		10 316	16 424	3 500	23 240

Une quote-part des subventions d'investissement est reprise au compte de résultat et correspond au prorata des dotations aux amortissement des biens financés.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	162 935
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	15 536
TOTAL	178 470



Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 640
Dettes fiscales et sociales	150 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	73 734
TOTAL	735 510

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 361	65 243
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	12 361	65 243

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Pertes/créances irrécouvrables	7 206	
Créances prescrites et charges diverses	7 901	
Complément de prestations		8 403
Quote-part de subventions d'exploitation virées au résultat		16 424
TOTAL	15 107	24 827



Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : - location copieurs	41 580
TOTAL	41 580
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Concours publics et subventions

Autorités administratives	Montants enregistrés sur l'exercice
Etat (ASP, CGET et FONJEP)	139 271
Collectivité Européenne d'Alsace	85 628
Caisse d'Allocations Familiales	298 680
Ville de HAGUENAU	414 110
Communauté d'Agglomération de HAGUENAU	1 721 829
Autres	3 100
TOTAL	2 662 618

