

Association Centre Social BAUSSENQUE – Exercice Clos le 31 décembre 2023
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

**Association Centre Social
BAUSSENQUE**

34 Rue Baussenque

13002 MARSEILLE

SIREN 310 458 104

Association régie par la loi de 1901

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

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

BUSSETTA Anita

Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour D'appel d'Aix en Provence

SAS A.B.A

ZA ANJOLY

80 Boulevard de l'Europe

13127 VITROLLES

Tel. : 04.42.98.76.48

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association « **Centre Social BAUSSENQUE** »,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **Centre Social BAUSSENQUE** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 la société 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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice 2023, ont portées sur :

- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation de l'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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2023

Association Centre Social BAUSSENQUE

Je n'ai 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 « **Centre Social BAUSSENQUE** ».

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 « **Centre Social BAUSSENQUE** » 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 « **Centre Social BAUSSENQUE** » ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du conseil d'administration en date du 7 juin 2024.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.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 « **Centre Social BAUSSENQUE** ».

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 ;

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2023
Association Centre Social BAUSSENQUE

- 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 la société¹ 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.

Vitrolles,
Le 24 juin 2024

Madame BUSSETTA Anita
Commissaire aux Comptes

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023		Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 449	5 449	0	0	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains Constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage	704 110	677 664	26 445	39 122	-12 676,71 -32,40
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>					
	Immobilisations financières (1)					
	Participations et Créances rattachées					
	Autres	300		300	150	150 100
	Total I	709 859	683 113	26 745	39 272	-12 527 -31,9
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	83 682		83 682	118 245	-34563 -29,23
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres	6 169		6 169	4 321	1848 42,77
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	152 925		152 925	155 886	-2961 -1,90
	Charges constatées d'avance (2)	43		43	247	-204 -82,43
	Total II	242 820		242 820	278 699	-35 879 -12,87
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		952 679	683 113	269 565	317 971	-48 406 -15,22

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	115 000	115 000		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	68 269	79 521	-11 252	-14,15
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-39 464	-11 252	-28 211	250,72
	Situation nette (sous total)	143 805	183 269	-39 464	-21,53
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	20 464	27 843	-7 379	-26,50
	Provisions réglementées				
	Total I	164 269	211 112	-46 843	-22,19
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	9 074		9 074	
	Total II	9 074		9 074	
	Provisions pour risques	19 146	15 000	4 146	27,64
	Provisions pour charges		2 225	-2 225	-100,00
DETTES (1)	Total III	19 146	17 225	1 921	11,15
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12		12	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 856	2 517	8 338	331,22
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	20 197	42 920	-22 723	-52,94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	120	8 497	-8 377	-98,59
	Instruments de trésorerie				
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	45 891	35 699	10 192	28,55
	Total IV	77 076	89 634	-12 558	-14,01
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	269 565	317 971	-48 405	-15,22

(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1 Euros %	
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	1744,4	2204	-460	-20,85
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de service	104 765	116 223	-11 458	-9,86
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	349 782	342 872	6 910	2,02
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés		1 297	-1 297	-100,00
Autres produits		16	-16	-100,00
Total I	456 292	462 613	-6 321	-1,37
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	128 406	135 840	-7 434	-5,47
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 227	4 873	354	7,26
Salaires et traitements	236 575	233 822	2 753	1,18
Charges sociales	64 378	68 213	-3 834	-5,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 093	15 466	-373	-2,41
Dotations aux provisions	4 146	15 000	-10 854	-72,36
Reports en fonds dédiés	9 074		9 074	
Autres charges	38	443	-405	-91,44
Total II	462 937	473 657	-10 721	-2,26

1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-6 644	-11 045	4 400	39,84
---	--------	---------	-------	-------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1381	215	1166	541,66
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1381	215	1166	541,66

Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1381	215	1166	541,66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-5 263	-10 829	5 566	51,39
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	14 640		14 640	
Sur opérations en capital	7 379	9 751	-2 372	-24,32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	22 020	9 751	12 269	125,8224
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	56 135	10 174	45 961	451,75
Sur opérations en capital	85		85	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	56 220	10 174	46 046	452,58
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-34 200	-423	-33 777	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	479 694	472 579	7 115	1,51
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	519 156	483 831	35 325	7,30

5. EXCEDENT OU DEFICIT	-39 463	-11 252	-28 211	250,71
-------------------------------	---------	---------	---------	--------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	%
			Euros	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	8174	15558		
TOTAL	8174	15558		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature	8174	15558		
Personnel bénévole				
TOTAL	8174	15558		

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice
Evènements significatifs postérieurs à la clôture

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales
Permanence ou changement de méthodes
Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations
Etat des amortissements
Tableau de variation des fonds propres
Tableau de variation des fonds dédiés
Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes
Evaluation des immobilisations corporelles
Evaluation des amortissements
Disponibilités en Euros
Produits à recevoir
Charges à payer
Charges et produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges

ANNEXE Centre Social Baussenque

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 269 565 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 456 292 Euros et dégageant un déficit de 39 463 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le **Centre Social Baussenque** a connu sur cet exercice 2023 le recrutement d'une nouvelle direction depuis le 19 septembre 2023.

Une nouvelle gouvernance avec une cooptation dans le bureau ont été élus en juin 2023.

L'activité administrative a également eu un changement, depuis le 2 janvier 2023, avec la mise à disposition d'un comptable via le Groupement des Employeurs Associatifs (GDEA).

Le nouveau directeur a mis en place un comité de suivi avec les partenaires financeurs dès novembre 2023.

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social du Centre Social Baussenque.

L'association a pour but de contribuer à l'épanouissement de l'individu, d'animer la vie sociale, d'assurer la participation des habitants aux instances décisionnelles locales. Ces valeurs s'étayent à la RELIANCE : La reliance à soi, chemin de la dignité ; la reliance aux autres, voies de la solidarité et la reliance aux monde, chemin de la citoyenneté.

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Missions réalisées par le Centre Social Baussenque

Afin de mettre en œuvre son objet social, le Centre Social :

- Assure des accompagnements à la parentalité, à l'insertion et à la formation
- Propose des médiations santé, sociale et scolaires
- Accueille toute personne de façon inconditionnelle
- Elle héberge des permanences sociales, d'insertion et d'accès aux droits...

Description des moyens mis en œuvre par le Centre Régional Information

Jeunesse Sud Provence-Alpes-Côte D'azur

Le Centre Social Baussenque, association loi 1901, subventionné par les partenaires institutionnels : Etat, le Conseil départemental des Bouches du Rhône, la Ville de Marseille, la CAF des Bouches du Rhône, la Métropole, la fondation KUNZ, le bailleur CDC Habitat, l'UCS 13 (Union des centres sociaux)... :

- 7.21 ETP - une équipe de 15 salariés et un comptable détaché au sein du Centre social Baussenque par le GDEA13
- une volontaire en services civique au sein du Centre social Baussenque sur l'année 2023
- Ses locaux au 34 rue Baussenque à Marseille, pour accueillir les publics et développer ses activités,
 - Une salle d'activités avec du matériel d'activités
 - Une salle de réunions, 5 pc en accès libre et un accès internet wifi à destination de ses publics usagers
- des permanences d'accès aux droits, à l'insertion et des pôles parentalités, insertion, médiations et formations.

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le Centre Social Baussenque stabilise ses ressources RH et entame sa dernière année de projet social à renouveler pour 2026 (dépot prévu en mai 2025)

REGLES ET METHODES COMPTABLES –

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 449		
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 968	681	
Installations générales agencements aménagements divers		590 336		1 673
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		91 390		62
TOTAL		701 694	681	1 735
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières		150		150
TOTAL		150	0	150
TOTAL GENERAL		707 293	681	1 885
	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 449	5 449
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 649	20 649
Installations générales agencements aménagements divers			592 010	592 010
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			91 452	91 452
TOTAL		0	704 110	704 110
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			300	300
TOTAL		0	300	300
TOTAL GENERAL		0	709 859	709 859

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 449			5 449
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		18 631	486		19 117
Installations générales agencements aménagements divers		565 216	7 578		572 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		78 725	7 029		85 754
TOTAL		662 572	15 093	0	677 664
TOTAL GENERAL		668 021	15 093	0	683 113
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage	486				
Installations générales agencements aménagements	7 578				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 029				
TOTAL	15 093				
TOTAL GENERAL	15 093				

Anita BUSSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	115 000				115 000
Réserves					
Report à nouveau	79 521			11 252	68 269
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 252		-39 464	11 252	-39 464
Situation nette	183 269			39 464	143 805
Subventions d'investissement	27 843			7 379	20 464
TOTAL I	211 112		-39 464	69 347	164 269

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation		9074				9074	9074
ETAT FIPDR ACTION FORMATION FLE 6/8		6000				6000	6000
ETAT IMPACT 2024		3074				3074	3074
TOTAL		9074				9074	9074

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Provisions pour risques et charges	15 000	4 146			19 146
Provisions pour charges sociales CET	2 225		2 225		0
TOTAL	17 225	4 146	2 225		19 146
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GENERAL	17 225	4 146	2 225		19 146
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		4 146	2 225		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Autres immobilisations financières		300	300		
Autres créances clients		83 682	83 682		
Personnel et comptes rattachés		4 045	4 045		
Divers divers et autres collectivités publiques		2 125	2 125		
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance		43	43		
TOTAL		90 195	90 195		
Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 856	10 856			
Personnel et comptes rattachés	289	289			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 850	19 850			
Autres impôts taxes et assimilés	58	58			
Autres dettes	132	132			
Produits constatés d'avance	45 891	45 891			
TOTAL		77 076	77 076		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	
Autres créances	60,00
Total	60

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120,00
Dettes fiscales et sociales	13 561,96
Total	13 682

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	43,40
Total	43
Produits constatés d'avance	Montant
ETAT CONTRAT VILLE SOIRS ET WEEK ENDS 2023/2024 - 10/12	20 833,00
CD13 EVEIL ET NOUS - 6/10	1 200,00
VILLE PASSAGE CARAVANE -6/8	750,00
CAF REAAP PAUSE PARENTS - 6/10	1 200,00
CAF REAAP ATELIERS SOC.PARENTS - 6/10	1 200,00
CAF REAAP CAFE PARENTS - 6/10	1 200,00
FONDATION KUNZ PRENDRE LE LARGE - 8/12	4 000,00
CITE EDUCATIVE CENTRE ATELIERS SOCIO-LING. AVP - 6/10	3 000,00
CITE EDUCATIVE CENTRE APPRENTISS.PRIVIL.FAMILLE APF - 6/10	1 200,00
CITE EDUCATIVE CENTRE BALLES AU CENTRE POUR ELLES - 7/11	2 545,00
CITE EDUCATIVE LES DOCKS PASSE LA 4ème - 5/8	1 563,00
CITE EDUCATIVE LES DOCKS KIFFE TON COLLEGE - 6/10	1 500,00
CITE EDUCATIVE LES DOCKS ATELIERS SOCIO-LINGUIST. AVP - 6/10	5 700,00
Total	45 891

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent à la valorisation du bénévolat et à la mise à disposition de salles dont bénéficie le centre social. Elles représentent une valeur annuelle de 8 174,40 € qui est assimilable à une subvention en nature.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. 13

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière croissance faible
- turn over faible
- taux d'actualisation :

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
SUR OPERATIONS DE GESTION	101,45	77100000
SUR EXERCICES ANTERIEURS	14 538,92	77200000
CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF		77500000
QP SUBV. INVESTISSEMENT	7 379,36	77700000
REPRISE S/ PROV° DEPRECIATION EXCEPTIONNELLE		78760000
Total	22 020	
Charges exceptionnelles		
SUR OPERATIONS DE GESTION	203,31	67180000
SUR EXERCICES ANTERIEURS	55 931,76	67200000
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	84,54	67880000
Total	56 220	

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence