

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

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE - COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social Bureau

28, boulevard Lucien Pierquin

WARCQ

08000 Charleville-Mézières

Tél. 03 24 59 70 50

Bureau

122, avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY-SUR-SEINE

E-mail :

cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com

Site internet :

www.cabinet-pierquin.com

CENTRE SOCIAL « LE LAC »

Association loi de 1901

Siège Social

Maison de Quartier du Lac

Avenue de Gaulle

08200 SEDAN

SIRET 340 774 017 00016

CODE NAF 9004Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2024

(Du 1^{er} Janvier 2024 au 31 Décembre 2024)

membre du réseau
ABSOLUCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
Siège social : SIRET 351.532.528.00061 - Bureau : SIRET 351.532.528.00079
APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues par l'ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945 et du décret n° 2012-432 du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expert-comptable ainsi que de l'article R.822-70 du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Centre Social « le Lac » relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

../....

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons l'attention sur l'existence d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de remettre en question la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette incertitude est décrite dans la note "Autres éléments significatifs de l'exercice – Continuité d'exploitation" figurant en annexe aux comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les charges de personnel, les prestations et subventions versées par la Caisse d'Allocations Familiales, ainsi que les subventions attribuées par les autres partenaires financeurs.

Deux points ont ainsi retenu notre attention :

- D'une part, les charges de personnel ont connu une progression sensible cette année. Elle s'explique par une mobilisation accrue des personnels, ainsi que par l'ajustement des rémunérations intervenu au 1^{er} janvier 2024, dans le cadre de l'avenant révisant la grille des salaires applicable à la branche des centres sociaux.

Cette évolution a été analysée à partir du cadrage entre les données issues du livre de paie et la comptabilité, de l'examen de l'évolution des taux de charges sociales, ainsi que de la comparaison des volumes d'heures et des rémunérations sur les deux derniers exercices.

- D'autre part, les prestations et subventions reçues ont fait l'objet de diligences spécifiques visant à s'assurer de leur rattachement correct à l'exercice, conformément au principe d'indépendance des exercices. Les montants comptabilisés ont été rapprochés des notifications et conventions en vigueur.

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

.../.....

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

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

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

..../.....

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

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

Fait à Warcq,
Le 26 Juin 2025.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

Bilan et Résultat Association

CENTRE SOCIAL LE LAC		BILAN ACTIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024		Présenté en Euros				Edité le 25/06/2025	
ACTIF							
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations incorporelles							
. Frais d'établissement							
. Frais de recherche et développement							
. Donations temporaires d'usufruit							
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		5 397	3 181	2 216	0,66	3 225	0,72
. Fonds commercial							
. Autres immobilisations incorporelles							
. Immobilisations incorporelles en cours							
. Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
. Terrains							
. Constructions							
. Installations techniques, matériel & outillage industriels		182 458	166 146	16 312	4,88	11 596	2,60
. Autres immobilisations corporelles		194 020	178 843	15 177	4,54	28 864	6,47
. Immobilisations corporelles en cours							
. Avances & acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Immobilisations financières							
. Participations et Créances rattachées							
. Autres titres immobilisés							
. Prêts							
. Autres							
TOTAL (I)		381 875	348 170	33 705	10,09	43 685	9,79
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Avances et acomptes versés sur commandes		65		65	0,02	3 584	0,80
Créances							
. Créances clients, usagers et comptes rattachés							
. Créances reçues par legs ou donations							
. Autres		173 395		173 395	51,92	150 660	33,78
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		123 365		123 365	36,94	244 304	54,77
Charges constatées d'avance		3 434		3 434	1,03	3 835	0,86
TOTAL (II)		300 259		300 259	89,91	402 384	90,21
Frais d'émission des emprunts (III)							
Primes de remboursement des emprunts (IV)							
Ecart de conversion Actif (V)							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		682 133	348 170	333 964	100,00	446 069	100,00

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 25/06/2025

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
. Fonds propres statutaires		32 291	9,67	32 291	7,24
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
. Réserves statutaires ou contractuelles					
. Réserves pour projet de l'entité					
. Autre					
Report à nouveau		204 370	61,20	182 239	40,85
Excédent ou déficit de l'exercice		-80 669	-24,14	22 130	4,96
Situation nette (sous total)		155 992	46,71	236 661	53,05
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement		18 131	5,43	26 631	5,97
Provisions réglementées					
TOTAL (I)		174 123	52,14	263 292	59,02
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés		3 000	0,90	40 650	9,11
TOTAL (II)		3 000	0,90	40 650	9,11
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges		14 251	4,27	11 429	2,56
TOTAL (III)		14 251	4,27	11 429	2,56
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		20 067	6,01	24 962	5,60
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		86 782	25,99	69 711	15,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		1 933	0,58	6 025	1,35
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		33 803	10,12	30 000	6,73
TOTAL (IV)		142 590	42,70	130 698	29,30
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		333 964	100,00	446 069	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC	COMPTE DE RÉSULTAT	
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024	Présenté en Euros	Edité le 25/06/2025

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		6 486				7 149				-663		-9,26	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		285 344				211 873				73 471		34,68	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		633 704				639 300				-5 596		-0,87	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		18				2 211				-2 193		-99,18	
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		33 141				33 993				-852		-2,50	
Utilisations des fonds dédiés		40 650				56 500				-15 850		-28,04	
Autres produits		304				213				91		42,72	
Total des produits d'exploitation (I)		999 647				951 238				48 409		5,09	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		278 524				246 242				32 282		13,11	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		32 624				29 834				2 790		9,35	
Salaires et traitements		611 547				546 991				64 556		11,80	
Charges sociales		144 468				98 575				45 893		46,56	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 665				21 736				-71		-0,32	
Dotations aux provisions		2 822								2 822		N/S	
Reports en fonds dédiés		3 000				40 650				-37 650		-92,61	
Autres charges		1 097				873				224		25,66	
Total des charges d'exploitation (II)		1 095 747				984 900				110 847		10,12	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-96 100				-33 662				-62 438		-185,48	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		2 180				1 776				404		22,75	
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)		2 180				1 776				404		22,75	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		2 180				1 776				404		22,75	

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 25/06/2025

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-93 920	-31 886	-62 034	-194,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	8 390	55 100	-46 710	-84,78
Sur opérations en capital	13 424	12 628	796	6,30
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	21 814	67 728	-45 914	-87,78
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	8 563	13 712	-5 149	-37,54
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	8 563	13 712	-5 149	-37,54
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 250	54 016	-40 766	-75,46
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 023 641	1 020 743	2 898	0,28
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 104 310	998 612	105 698	10,58
EXCEDENT OU DEFICIT	-80 669	22 130	-102 799	-464,51
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature		124		
Prestations en nature	80 425	84 606		
Bénévolat	62 646	47 183		
TOTAL	143 072	131 913		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	80 425	84 730		
Prestations				
Personnel bénévole	62 646	47 183		
TOTAL	143 072	131 913		

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

Annexes 25

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

De l'association sis : Avenue Charles De Gaulle - 08200 SEDAN
Dont le secteur d'activité : Centre Social

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

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

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

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

Les comptes annuels avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du nouveau règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2020.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 333 963,72 E.

Le résultat net comptable est une perte de 80 669,46 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/06/2025 par les dirigeants.

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION :

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

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION :

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

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Note sur la continuité d'exploitation :

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, le Centre Social Le Lac présente un déficit de 80 669 , impactant significativement ses fonds propres et sa trésorerie.

À la date d'arrêté des comptes, la situation de trésorerie reste tendue, et les prévisions pour l'exercice 2025 font apparaître des incertitudes quant à la capacité de l'association à faire face à ses engagements financiers, notamment en fin d'année.

En l'absence de mesures correctrices suffisantes ou de financements complémentaires, ces éléments sont de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation de l'association.

En conséquence, les comptes ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation, mais cette hypothèse repose sur la mise en Suivre de solutions de redressement ou de soutien financier à court terme.

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 381 875

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 771	626		5 397
Immobilisations corporelles	365 418	11 059		376 477
Immobilisations financières				
TOTAL	370 189	11 685		381 875

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 348 170

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 546	1 635		3 181
Immobilisations corporelles	324 958	20 030		344 989
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	326 504	21 665		348 170

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	5 397	3 181	2 216	3 ans
Install. tech. mat. outill. indus.	182 458	166 146	16 312	de 3 à 10 ans
Install. gene. agenc. amenag. div	4 346	4 183	163	5 ans
Materiel de transport	53 479	53 464	15	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau et informatiqu	121 547	106 547	15 000	de 3 à 5 ans
Mobilier	14 648	14 648	0	de 3 à 5 ans
TOTAL	381 875	348 170	33 705	

3.2 - Etat des créances = 176 829

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	176 829	176 829	
TOTAL	176 829	176 829	

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 48 469

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	48 469
Disponibilités	
TOTAL	48 469

3.4 - Charges constatées d'avance = 3 434

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

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 14 251

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	11 429	2 822			14 251
TOTAL	11 429	2 822			14 251

4.2 - Etat des dettes = 142 590

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 067	20 067		
Dettes fiscales & sociales	86 782	86 782		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 938	1 938		
Produits constatés d'avance	33 803	33 803		
TOTAL	142 590	142 590		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 62 286

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 468
Dettes fiscales & sociales	54 124
Autres dettes	1 694
TOTAL	62 286

4.4 - Produits constatés d'avance = 33 803

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

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 285 344

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	234 810	82,29 %
Produits des activités annexes	50 534	17,71 %
TOTAL	285 344	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 100

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

6.3 Informations complémentaires

1. Engagement et indemnités de licenciement

Les indemnités de départ en retraite et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan au 31/12/2024 pour un montant de 14 251.39 €.

2. Complément d'information sur le compte de résultat

2.1 Ventilation des subventions d'exploitation

2.1.1 Subvention de fonctionnement - Commune :	180 700 €
Ville de Sedan – Subvention annuelle 2024 :	173 200 €
Ville de Sedan – Subvention ramma 2024 :	7 500 €
2.1.2 Subventions de fonctionnement-Sous-préf. Politique de la ville :	51 750 €
Sous-préfecture sedan – Quartier d'hivers – ouverture culturelle :	6 000 €
Sous-préfecture sedan – Cité éducative jeunes acteurs et citoyens :	4 000 €
Sous-préfecture sedan – Cité éducative sport et bien-être :	2 750 €
Sous-préfecture sedan – Lutte contre la pauvreté :	2 000 €
Sous-préfecture sedan – Education à l'environnement :	1 500 €
Sous-préfecture sedan – Valeurs de la République :	4 500 €
Sous-préfecture sedan – Cité de l'emploi net insertion :	1 500 €
Sous-préfecture sedan – Apprendre aux parents à apprendre :	1 500 €
Sous-préfecture sedan – ACF :	6 000 €
Sous-préfecture sedan – Ludothèque itinérante :	2 500 €
Sous-préfecture sedan – Ados animent agglo :	5 000 €
Sous-préfecture sedan – Parade fantastique :	3 500 €
Sous-préfecture sedan – Fracture numérique :	7 000 €
Sous-préfecture sedan – CLAS ensemble pour réussir :	4 000 €
2.1.3 Subventions de fonctionnement - Ardenne Métropole :	50 800 €
Lutte contre la pauvreté :	2 500 €
Valeurs de la République :	2 500 €
Apprendre aux parents :	1 200 €
Ados animent l'agglo :	2 000 €
Education environnement :	6 300 €
Fracture numérique :	9 000 €
Education artistique :	4 000 €
Parade fantastique :	4 000 €
ACF :	7 000 €
CLAS :	6 300 €
Sport et bien-être :	1 500 €
Net Insertion :	4 500 €
2.1.4 Subvention de fonctionnement - Arden Conseil Départemental :	44 869 €
Fonctionnement Global :	21 500 €
Actions spécifiques :	12 500 €
Activ'age :	6 000 €
Ramma :	4 869 €

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

2.1.5 Subventions de fonctionnement - Etat :	57 000 €
Etat ANCT – France service :	41 000 €
Etat – Conseiller numérique :	10 000 €
Etat – Colo apprenante :	4 000 €
Etat –Ramma :	2 000 €
2.1.6 Subventions de fonctionnement - prestations de services Caf :	283 432 €
Poste animateur :	20 000 €
Bien être estime de soi :	1 120 €
Education artistique :	6 210 €
Valeurs de la république :	2 500 €
Les petits citoyens :	3 500 €
Séjour 11 - 13 :	3 840 €
Séjour 14 - 17 :	3 840 €
Education Numérique :	10 000 €
Réaap 2024 café atypik :	3 200 €
Réaap 2024 créations familiales :	4 750 €
ALSH – 4 soleils :	8 500 €
CLAS :	20 572 €
Prestations complémentaire agc 2024 :	19 112 €
Prestations caf équipement agc 2024 :	80 764 €
Prestations caf équipement agc régul. 2023 :	2 909 €
Prestations caf acf 2024 :	973 €
Prestations caf acf régul. 2023 :	27 021 €
Prestations caf accueil ados :	17 135 €
Prestations caf périscolaire :	2 508 €
Prestations caf extrascolaire :	11 114 €
Prestations caf ALSH :	14 824 €
Prestations caf ludothèque :	19 040 €
2.1.7 Subvention de fonctionnement - Fonjep :	7 107 €
Fonjep poste Petit :	7 107 €
2.1.8 Subventions de fonctionnement - Habitat 08 :	2 800 €
Quartier en fête :	1 000 €
Loto printemps :	800 €
Loto hiver :	1 000 €
2.1.9 Subvention de fonctionnement - Espace Habitat :	8 798 €
Quartier en fête :	1 300 €
Loto 15/03/2024 :	1 200 €
Loto hiver :	1 700 €
Excursion Paris :	1 000 €
Repas :	448 €
Action Senior :	2 400 €
Loto enfants :	750 €
2.1.10 Subvention de fonctionnement - ARS :	6 630 €
Sport alim. et environnement :	6 630 €
2.1.11 Subvention de fonctionnement - Carsat :	186 €
Numérique pour toutes et tous :	186 €

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

2.2. Ventilation des contributions volontaires

➤ Bénévolat estimé à 5 193 heures soit 62 646.14 € contre 47 183.16 € au titre de l'exercice précédent.

➤ Mise à disposition gratuite de biens par la ville de Sedan pour les équipements suivants :

- Maison de quartier : 50 850.75 €

Electricité - Chauffage - Eau :	43 240.24 €
Fournitures d'entretien - petits équipements	489.69 €
Contrats prestations :	463.37 €
Téléphone :	739.20 €
Entretiens et réparations :	200.21 €
Maintenance :	5 718.04 €

- ALSH Centre Social : 29 574.68 €

Electricité - Chauffage - Eau :	29 574.68 €
---------------------------------	-------------

L'évaluation des contributions volontaires en nature s'élèvent, au 31/12/2024, à 80 425.43 € contre 84 729.54 € au titre de l'exercice précédent.

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4.5 – Fonds Propres = 174 123€

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	32 291			32 291
Autres réserves				
Report à nouveau créditeur	182 239	22 130		204 370
Excédent ou déficit de l'exercice	22 130		102 799	-80 669
Subventions d'investissement	26 631		8 500	18 131
TOTAL	263 291	22 130	111 299	174 123

4.6 – Fonds Dédiés = 3 000 €

Une quote-part des subventions de 3 000 € a été comptabilisée en fonds dédiés :

Activités	Montant
Net insertion	3 000
TOTAL	3 000

CENTRE SOCIAL LE LAC

AVENUE CHARLES DE GAULLE 08200 SEDAN

CENTRE SOCIAL LE LAC

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 48 469

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	48 469
Produits à recevoir autres(4687000000)	12 082
Produits à recevoir subv(4687100000)	36 387
TOTAL	48 469

8.2 - Charges constatées d'avance = 3 434

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000000)	3 434
TOTAL	3 434

8.3 - Charges à payer = 62 286

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	6 468
Fournisseurs : fnp(4081000000)	6 468
Dettes fiscales et sociales :	54 124
Dettes provisio. pour congés payés(4282000000)	41 406
Charges sociales sur congés payés(4382000000)	12 719
Autres dettes :	1 694
Charges à payer(4686000000)	1 694
TOTAL	62 286

8.4 - Produits constatés d'avance = 33 803

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000000)	33 803
TOTAL	33 803