

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

### Centre « Le Lierre »

Association reconnue d'utilité publique  
2 Place Roland  
57100 THIONVILLE  
SIREN 380 168 666

Aux membres de l'association Centre « Le Lierre »,

#### Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Centre « Le Lierre » 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 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

## **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 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.

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.

### **Subventions d'exploitation**

Dans le cadre de ma mission, j'ai été conduit à contrôler la comptabilisation des opérations relatives aux subventions octroyées et reçues sur l'exercice. J'ai obtenu les éléments probants justifiant la réalité et l'exhaustivité des opérations comptabilisées à ce titre dans les comptes de votre association, grâce, à l'analyse des conventions de subventions signés entre votre association et ses financeurs.

### **Annexe légale**

L'annexe légale expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des éléments inscrits en comptabilité. Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et je me suis assurée de leur correcte application.

## **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.

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.

## **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 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, 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 Conflans-en-Jarnisy, le 24 avril 2024



**Laurine DEBACKER-JOBERT**  
Commissaire aux comptes



**BILAN Centre "Le Lierre"**  
**Au 31 décembre 2023**  
(Période du 01/01/2023 au 31/12/2023)



ACTIF (Emplois)		Année 2022	PASSIF (Origines)		Année 2022
<b>VALEURS IMMOBILISEES</b>		<b>90 485,43</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		<b>865 242,82</b>
Agencements installations	146 532,72		Report à nouveau + subventions investissement	879 793,61	1 095 995,85
Amortissements agenc. et instal.	-107 720,37	38 812,35	Résultat Exercice	-14 550,79	-1 546,40
<b>Matériel mobilier de bureau</b>		<b>24 155,64</b>	<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>274 040,46</b>
Amortissements mat. et mob. de bureau	64 508,09		<b>DETTES A COURT TERME</b>		<b>310 568,07</b>
	-40 352,45		Fournisseurs à payer	53 685,84	43 945,09
<b>Matériel audio-visuel</b>		<b>2 387,93</b>	Interêts courus	219,14	107,84
Amortissements mat. audio-visuel	34 645,36		dettes sociales et fiscales	235 513,09	277 640,70
	-32 257,43		Dépôts et cautionnement reçus	21 150,00	21 975,00
<b>Matériel informatique</b>		<b>3 715,24</b>	<b>AUTRES DETTES</b>		<b>13 675,35</b>
Amortissements matériel informatique	26 160,30		<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>8 820,00</b>
	-22 445,06				
<b>Matériel de transport</b>		<b>18 943,05</b>			
Amortissements matériel de transport	51 629,78				
	-32 686,73				
<b>Matériel et outillage</b>		<b>490,01</b>			
Amortissement matériel et outillage	2 360,02				
	-1 870,01				
<b>Prêt</b>		<b>1 981,21</b>			
<b>VALEURS REALISABLES</b>		<b>251 020,56</b>			
Produits à recevoir	251 020,56	212 450,90			
<b>DISPONIBILITES</b>		<b>1 130 840,71</b>			
Banque + placements	1 127 597,11	1 116 534,06			
Caisses	3 243,60				
<b>TOTAL</b>	<b>1 472 346,70</b>	<b>1 438 118,08</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 472 346,70</b>	<b>1 438 118,08</b>

# COMPTES DE RESULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DEPENSES			RECETTES		
	Année 2022	Année 2023		Année 2022	Année 2023
<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>210 046,83</b>	<b>216 258,24</b>	<b>PARTICIP. ADHERENTS</b>	<b>536 398,93</b>	<b>569 084,78</b>
Achats Alim. et Boissons	190 410,13	202 365,42	Prestations Services	162 947,39	176 883,19
Achats Mat.Pédag. & Pharmacie	12 559,12	8 273,79	Cartes adhérents	5 290,00	5 278,33
Achats Fourn. Administratives	726,42	295,02	Paiements activités	368 161,54	386 923,26
Fournit. Petit outill.+ divers	1 726,28	784,36			
Achats carburant	3 981,45	4 002,58	<b>SUBVENTIONS</b>	<b>699 675,46</b>	<b>697 340,10</b>
Eau - Electricité - Chauffage	643,43	537,07	Ville de Thionville	186 166,19	200 400,00
<b>TOTAL AUTRES CHARGES EXT.</b>	<b>24 945,67</b>	<b>22 836,93</b>	Conseil Départemental	40 400,00	18 300,00
Locations	8 545,83	7 772,14	Région Grand Est	14 442,71	18 500,00
Entretien et réparations	2 887,53	1 735,38	Etat	56 507,00	52 800,00
Maintenance	6 029,12	5 529,03	CAF	330 876,78	336 438,17
Assurances	7 118,10	7 750,38	ASP	67 282,78	70 901,93
Documentation	365,09	50,00	Divers	4 000,00	
<b>TOTAL AUTRES SERV. EXT.</b>	<b>71 309,39</b>	<b>86 959,43</b>	<b>CONTRIBUTIONS FIN AUTRES</b>	<b>24 960,93</b>	<b>31 891,20</b>
Cotisations	3 506,41	3 269,43			
Paiement activités	42 787,11	50 303,51	<b>REVENUS DES PLACEMENTS</b>	<b>3 943,39</b>	<b>21 672,01</b>
Publicité - Annonces	1 459,00	2 075,76	<b>SUBV. INVESTISSEMENT</b>	<b>24 449,63</b>	<b>25 566,32</b>
Transports - Déplacements	5 947,95	6 920,20	<b>VIREES AU RESULTAT</b>		
Missions - Réceptions	2 174,03	845,00	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS/ EX</b>	<b>4 919,37</b>	<b>8 059,78</b>
Frais postaux	240,38	223,04	<b>ANT/TRANSFERT DE CHARGES</b>		
Télécommunication	5 090,10	5 082,54	<b>AUTRES PRODUITS</b>		<b>16 621,33</b>
Services bancaires	1 480,11	2 016,99	<b>REPRISE SUR PROVISIONS</b>	<b>29 808,38</b>	
Honoraires	5 700,00	7 470,00			
Formations	2 924,30	8 752,96			
<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES</b>	<b>26 589,56</b>	<b>26 888,21</b>			
Taxe sur rémunérations	26 470,00	26 704,01			
Autres impôts	119,56	184,20			
<b>TOTAL CHARGES PERSONNEL</b>	<b>854 258,48</b>	<b>904 882,30</b>			
Salaires bruts	686 456,75	736 425,86			
Charges/salaires	167 801,73	168 456,44			
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>891,21</b>			
<b>IMPOTS PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>180,00</b>	<b>3 039,91</b>			
<b>TOTAL DOTATIONS</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>119 164,56</b>	<b>125 293,08</b>			
<b>+PROVISIONS</b>					
Engagements à réaliser /ressources affectées	19 208,00	16 945,00	Engagements à réaliser /utilisation fonds dédiés		19 208,00
<b>RESULTAT :</b>			<b>RESULTAT :</b>	<b>1 546,40</b>	<b>14 550,79</b>
<b>CHARGES SUPPLETIVES</b>	<b>69 059,63</b>	<b>87 339,95</b>	<b>CONTREPARTIE CHARGES SUPPLETIVES</b>	<b>69 059,63</b>	<b>87 339,95</b>
<b>PAR NATURE</b>			<b>PAR NATURE</b>		
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>1 394 762,12</b>	<b>1 491 334,26</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 394 762,12</b>	<b>1 491 334,26</b>



L'Association a pour but de :

- participer au développement social et culturel de son territoire d'intervention et de la Ville de Thionville de manière générale
- promouvoir des activités et services à caractère social, médico-social, culturel, sportif et de loisirs au profit de personnes appartenant à toute catégorie d'âge
- accueillir, promouvoir, associer tout groupement dont les buts sont compatibles avec ceux de l'Association et qui adhèrent aux dispositions du règlement intérieur.
- favoriser des actions assurant un meilleur épanouissement de la personne dans toutes ses possibilités, tant individuelles, physiques, intellectuelles que collectives, en relation avec les autres personnes.
- développer et mettre en œuvre des prestations de services complémentaires, en rapport avec ses domaines d'expertise.

## 1. Nos différents secteurs d'activité

### ✓ Secteur adultes/familles

#### Démarche pédagogique :

Ce secteur propose des actions diverses d'intégration, d'insertion socioprofessionnelle et de promotion de la Santé pour des publics adultes. Il accompagne également les familles vers des ouvertures sociales et culturelles.

#### Les activités du secteur :

- L'insertion socioprofessionnelle
- L'éducation pour la Santé
- L'écoute individualisée et accompagnement social
- L'inscription dans des réseaux territorialisés
- L'ingénierie sociale et de formation
- L'intégration des publics migrants
- L'Action Collective Familles et le soutien à la parentalité
- La rupture de l'isolement social des personnes âgées
- Les actions collectives en faveur de la citoyenneté et du « vivre-ensemble »
- L'accessibilité pour tous à l'offre culturelle

✓ **Secteur « enfance/jeunesse »**

**Démarche pédagogique : « une organisation au service de l'enfant »**

Nous proposons aux enfants un accompagnement collectif et individualisé. Les projets doivent permettre à chacun de se divertir et de découvrir à son rythme, selon ses besoins et ses centres d'intérêt.

Les activités et actions mises en place portent sur des thématiques annuelles comme :

- Le développement durable
- La citoyenneté
- L'éveil des sens
- La découverte culturelle
- La coopération
- L'éducation nutritionnelle

**Dispositifs du secteur : « une prise en charge sur le temps scolaire et durant les périodes de vacances scolaires »**

- Accueil Péri-Scolaire
- Centres Aérés
- Mercredis Récréatifs
- Ateliers d'Accompagnement à la Scolarité
- **Ateliers Educatifs Scolaires**
- Formation des animateurs (BAFA, POEI en lien avec Pole Emploi)
- Accueil jeunesse 14/17 ans

✓ **Secteur Multimédia**

**Démarche pédagogique**

Tout au long de l'année, l'équipe du secteur multimédia, en concertation avec les bénévoles, les publics et les partenaires, travaille à :

- Coordination de projets d'animation sociale et culturelle sur le territoire et sur la Ville
- Animation d'ateliers de découverte et de pratique des outils du multimédia (informatique, photographie, vidéo, graphisme...)
- Actions de lutte contre la fracture numérique
- Développement d'activités spécifiques à destination des jeunes : initiation aux outils de création numérique, ateliers de pratiques de web-reportages, sorties culturelles
- Sensibilisation à l'éducation à l'image par la pratique artistique en milieux scolaires (écoles, collèges et lycées)
- Organisation d'événements culturels et scientifiques pour tous publics
- Accompagnement d'associations dans la conception de leur communication et dans la réalisation de projets spécifiques
- Offre de prestation de réalisation et de formation dans les domaines de la vidéo, du graphisme et de la photographie

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 472 346.70 Euros.

Le compte de résultat, affiche un total de produits de 1 476 783.47 Euros et un total de charges de 1 491 334.26 Euros, dégageant ainsi un résultat de – 14 550.79 Euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivants le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des biens.

La durée d'amortissement est la suivante :

- Agencement installations : 5 ans
- Matériel de bureau : 5 ans
- Matériel informatique et audiovisuel : 2 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.



### CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### DISPONIBILITES

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

### DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS

- Produits financiers : 21 672.01 Euros

### MONTANT DES HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES :

Le montant total des honoraires du commissaires aux comptes figurant au compte de résultat en séparant les honoraires afférents à la certification des comptes de ceux afférents le cas échéant aux autres services : 6 870.00 €

### DETAIL DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS :

- Livret Epargne : 83 681.19 Euros
- Livret partenaire : 505 941.47 Euros
- CAT TONIC OBNL : 441 429.05 Euros
- Parts sociales crédit Mutuel : 50 550 Euros

### Provision pour les charges à répartir sur plusieurs exercices :

Le Centre a provisionné 80.000€ en 2021, 2022 et 2023, portant la provision à 240 000€, pour le nouvel équipement prévu par la Ville (prévu en 2026) qui regroupera tous les sites actuels (Basses Terres, de Guise et Place Roland). La Ville se chargera de la construction de l'équipement et notre Centre a la charge de l'aménagement intérieur à repenser totalement : système de sécurité, informatique, téléphonie, mobilier de bureau, cuisine de collectivité, cuisine et salle de mise à disposition des familles

# CENTRE LE LIERRE IMMOBILISATIONS

Immobilisations corporelles	Valeurs Brutes au 31/12/22	Acquisitions	Ajustements N-1	Sorties	Valeurs Brutes au 31/12/23
Matériel et outillage	1 625	735			2 360
Agencement installations	137 871	8 662			146 533
Matériel et mobilier Bureau	60 192	9 318		5 001	64 508
Matériel Informatique	24 654	1 506			26 160
Matériel Audiovisuel	33 196	1 450			34 646
Matériel de transport	51 630				51 630
Travaux en cours					0
<b>TOTAL</b>	<b>309 168</b>	<b>21 671</b>	<b>0</b>	<b>5 001</b>	<b>325 837</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Prêt et autres immobilisations financières	1981				1981
<b>TOTAL</b>	<b>311 149</b>	<b>21 671</b>	<b>0</b>	<b>5 001</b>	<b>327 818</b>

# CENTRE LE LIERRE AMORTISSEMENTS

Immobilisations corporelles	AMORTISSEMENTS au 31/12/22	Amortissements 2023	Ajustements N-1	Diminutions	Amortissements au 31/12/2023
Matériel et outillage	1 625	245			1 870
Agencement installations	92 239	15 481			107 720
Matériel et mobilier Bureau	38 699	6 654		5 001	40 352
Matériel Informatique	17 278	5 167			22 445
Matériel Audiovisuel	27 320	4 938			32 257
Matériel de transport	24 854	7 833			32 687
Travaux en cours					0
<b>TOTAL</b>	<b>202 015</b>	<b>40 318</b>	<b>0</b>	<b>5 001</b>	<b>237 332</b>

## Effectif salarial

	31/12/2022	31/12/2023
Effectif moyen par catégorie CDI		
Cadres	3	4
Non cadres	14	13
<b>Total</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

### Informations sur les opérations et engagements envers les dirigeants (art. 833-17 règlement ANC n° 2014-03)

<ul style="list-style-type: none"> <li>Membre des organes de direction : <ul style="list-style-type: none"> <li>Engagement IFC pour : <ul style="list-style-type: none"> <li>Dino SANTILLI – directeur</li> <li>Stéphanie BUCCI – directrice adjointe</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul>	27 231,00 € 9 457,00 €
--	---------------------------

### Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, et avantages en nature alloués (art. 431-13 règlement ANC n° 2014-03)

<ul style="list-style-type: none"> <li><b>Cadres dirigeants salariés :</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dino SANTILLI – Directeur Général</li> <li>- Stéphanie BUCCI – Directrice</li> </ul> </li> </ul>	<b>Salaire brut</b> 88 943.75 € 59 260.10 €	<b>Avantages en nature</b>  2 022.24 €

# RECAPITULATIF BENEVOLAT 2023

<u>SECTEUR</u>	<u>NOMBRE HEURES</u>
Secteur Vidéo (atelier documentaire, Festival Vidéo, photoklatsch)	132 HEURES
SECTEUR ADULTE + VISITES CONVIVIALITE	1 417 HEURES

Soit 1549.00 heures X 13.55 € : 20 988.95 Euros

Le taux horaire correspond au taux horaire habituel des animateurs embauchés pour ces activités

## Engagements en matière de pensions, retraite et assimilés

Les engagements du Centre Le Lierre en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans pour tenir compte de la réforme des retraites, en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2,90 %

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique viennent en déduction de la provision.

Compte tenu des sommes externalisées auprès de CNP Assurances en 2018 :

Le montant de la dette actuarielle s'élève à 75 264.00 Euros.

Placement IFC en 2018 : 41 223.54 Euros (CNP Assurances).

Valeur au 31/12/2023 : 34 040,46 €



Période du 01/01/23 au 31/12/23

#### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Centre a provisionné 80.000€ en 2021, 2022 et 2023 pour le nouvel équipement prévu en 2026 qui regroupera tous les sites actuels (Basses Terres, de Guise et Place Roland). La Ville se chargera de la construction de l'équipement et notre Centre est en charge de l'aménagement intérieur à repenser totalement : système de sécurité, informatique, téléphonie, mobilier de bureau, cuisine de collectivité, cuisine et salle de mise à disposition des familles

#### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement n'est survenu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation, d'influencer le patrimoine ou la situation financière de l'association.

#### REMUNERATION DES CADRES SALARIES

La rémunération brute des quatre cadres salariés s'élève à 232 917 Euros

#### VALORISATION DES AVANTAGES EN NATURE VILLE DE THIONVILLE : TOTAL : 66 351.00€

- Entretien - ménage : 2 740.00 Euros
- Salles : 734.00 Euros
- Valeur locative : 56 379.00 Euros
- Logistique Animation : 6 498.00 Euros

La détermination est faite par la Ville De Thionville

## DETAIL DES CHARGES A PAYER AU 31/12/2023

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	53 625,84
Charges à payer et dettes sociales et fiscales	235 513,09
Interets courus	219,14
TOTAL	289 358,07



## DETAIL DE VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS PROPRES AU 31/12/22		VARIATION 2023	FONDS PROPRES AU 31/12/2023
REPORT A NOUVEAU	825 843,00	-1 546,00	824 297,00
FONDS DEDIES	2 133,00	2 987,00	5 120,00
DEFICIT DE L'EXERCICE	-1 546,00	-13 005,00	-14 551,00
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	61 879,00	-11 502,00	50 377,00
TOTAL	888 309,00	-23 066,00	865 243,00

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31/12/2023**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Montant
Gem Théo	1 500,00
CAF CLAS	7 320,00
Total	8 820,00

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

Nature du projet et caractéristiques	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
CD Projet visites de convivialités	4 500,00	3 375,00	3 375,00		0,00
CAF vacances adaptées	4 500,00	3 000,00	3 000,00		0,00
Droits des Femmes	1 000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
PREF FLE	12 000,00	7 200,00	7 200,00	7 200,00	7 200,00
ETAT grandir ère numérique	5 000,00	3 000,00	3 000,00		0,00
Conseil Départemental ensemble contre l'isolement	4 500,00			4 125,00	4 125,00
TOTAL :	31 500,00	17 075,00	17 075,00	11 825,00	11 825,00

Tableau de suivi des fonds dédiés sur contributions financières entités privées

Nature du projet et caractéristiques	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 195)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 789)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 195)
Carsat ateliers vidéo seniors	1 200,00	800,00	800,00		0,00
Fondation LIONS FLE	2 000,00	1 333,00	1 333,00		0,00
CPAM Vulnérabilités	3 000,00			2 000,00	2 000,00
CARSAT bienvenue retraite	4 000,00			2 400,00	2 400,00
CARSAT initiations numérique <sup>5</sup>	1 200,00			720,00	720,00
TOTAL :	3 200,00	2 133,00	2 133,00	5 120,00	5 120,00



## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR AU 31/12/2023

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Conseil régional	12 750,00
Caf	114 033,79
Passeurs image	1 500,00
Carsat	10 000,00
Divers + prestations services	70 532,21
Familles	27 310,46
Ville	5 000,00
Pôle Emploi	712,50
Etat	1 000,00
CPAM	600,00
DDJS	4 000,00
Total	247 438,96

## COMPARATIF DES FINANCEURS ET PARTENAIRES 2022 - 2023

SUBVENTIONS	2022	2023
Ville de Thionville	186 166,19	200 400,00
Conseil Départemental	40 400,00	18 300,00
Région Grand Est	14 442,71	18 500,00
CAF	330 876,78	336 438,17
ASP	67 282,78	70 901,93
Etat	56 507,00	52 800,00
Divers	4 000,00	
Contributions autres	24 960,93	31 891,20
TOTAL	724 636,39	729 231,30