

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**



SARL au capital de 10 000 € inscrite
sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France

999, avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul
Tel : 03.20.82.10.94
contact@septentrionaudit.fr
www.septentrionaudit.fr

Centre Social des 3 Quartiers

19 Boulevard d'Halluin

59200 TOURCOING

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Aux adhérents,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CS 3 Quartiers** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables retenues, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les participations et la conformité de la présentation des comptes au règlement ANC 2018-06.

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.

IV. 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V. 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.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 Marcq-en-Barœul, le 08/06/2023

SEPTENTRION AUDIT
I.DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2022 | Net au 31/12/2021 |
|---|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| <i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i> | 3 877 | 3 136 | 741 | 1 516 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| <i>Constructions</i> | 12 422 | 9 278 | 3 145 | 4 373 |
| <i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i> | 13 305 | 12 223 | 1 082 | 1 855 |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 136 679 | 114 311 | 22 369 | 40 560 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Total I | 166 284 | 138 948 | 27 336 | 48 304 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| <i>Avances et acomptes versés sur commandes</i> | | | | 1 000 |
| Créances | | | | |
| <i>Autres créances</i> | 177 336 | | 177 336 | 241 145 |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i> | 153 | | 153 | 153 |
| <i>Disponibilités</i> | 320 418 | | 320 418 | 301 095 |
| <i>Charges constatés d'avance</i> | 11 713 | | 11 713 | 1 806 |
| Total II | 509 620 | | 509 620 | 545 199 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 675 904 | 138 948 | 536 956 | 593 502 |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| acceptés par les organes statutairements compétents | | | | |
| autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre : | | | | |



Bilan passif

| | au 31/12/2022 | au 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| <i>Réserves pour projets de l'entité</i> | 287 627 | 287 627 |
| Report à nouveau | -121 327 | -99 560 |
| Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales | 12 706 | -21 767 |
| Situation nette (sous-total) | 179 006 | 166 300 |
| Subventions d'investissement | 15 166 | 21 421 |
| Total I | 194 172 | 187 721 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds dédiés | | 31 796 |
| Total II | | 31 796 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 22 304 | 73 753 |
| Provisions pour charges | 21 873 | 22 666 |
| Total III | 44 176 | 96 419 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 83 |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | 7 280 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 130 914 | 85 145 |
| Dettes fiscales et sociales | 140 375 | 148 722 |
| Autres dettes | | 452 |
| Produits constatés d'avance | 20 039 | 43 163 |
| Total IV | 298 608 | 277 566 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 536 956 | 593 502 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| Dont à moins d'un an (a) | 291 328 | |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |



Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2022 | Exercice N-1 31/12/2021 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 4 897 | 3 282 |
| Ventes de biens et de services | | |
| <i>Ventes de prestations de services</i> | 96 131 | 63 086 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| <i>Concours publics et subventions d'exploitation</i> | 928 097 | 881 387 |
| <i>Ressources liées à la générosité du public</i> | 400 | |
| <i>Contributions financières</i> | 1 950 | 5 000 |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | 89 855 | 84 996 |
| Utilisation des fonds dédiés | 31 796 | 54 222 |
| Autres produits | 1 279 | 903 |
| Total I | 1 154 405 | 1 092 877 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats et charges externes | 420 079 | 307 535 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 21 085 | 24 443 |
| Salaires et traitements | 529 310 | 570 619 |
| Charges sociales | 150 867 | 143 306 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 20 968 | 20 063 |
| Dotations aux provisions | 3 162 | 40 238 |
| Autres charges | 6 710 | 1 687 |
| Total II | 1 152 180 | 1 107 891 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 2 224 | -15 014 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 | 1 |
| Total III | 4 | 1 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 4 | 1 |



Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2022 | Exercice N-1 31/12/2021 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | 2 228 | -15 013 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 8 609 | 7 668 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 8 256 | 7 164 |
| Total V | 16 865 | 14 832 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 6 387 | 21 586 |
| Total VI | 6 387 | 21 586 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 10 478 | -6 754 |
| Total des produits (I+III+V) | 1 171 273 | 1 107 710 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 1 158 567 | 1 129 477 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 12 706 | -21 767 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 7 504 | |
| Bénévolat | | 6 287 |
| Total | 7 504 | 6 287 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Personnel bénévole | 7 504 | 6 287 |
| Total | 7 504 | 6 287 |



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CENTRE SOCIAL DES 3 QUARTIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 536 956 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 12 706 Euro. L'exercice a une durée de
12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2023 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour but :

- D'animer ou susciter l'animation de l'action sociale et culturelle des quartiers des Orions, Pont Rompu, Clinquet en organisant :
 - dans le centre social avec la participation active des usagers,
 - ou en collaboration avec les Associations ou Organismes à but non lucratif existants ou futurs, ayant le même but.

toutes activités de caractère social, éducatif, culturel, de loisirs ... en vue de la promotion individuelle et collective des habitants de ce quartier.

Son but s'étendra automatiquement à toutes activités déterminées par les dispositions arrêtées dans les lois à intervenir en matière d'action sociale et culturelle dans leur sens le plus large.

- Représenter le Centre Social des quartiers Orions, Pont rompu, Clinquet auprès des pouvoirs publics et autres organismes susceptibles de leur venir en aide.
- Assurer l'administration et la Gestion du Centre Social des Trois quartiers ;
- Se donner les moyens nécessaires pour élaborer les activités proposées au développement de l'action sociale et culturelle dans les quartiers pré-cités.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.



Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 877 | | | 3 877 |
| Immobilisations incorporelles | 3 877 | | | 3 877 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 12 422 | | | 12 422 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 13 305 | | | 13 305 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 24 444 | | | 24 444 |
| - Matériel de transport | 2 700 | | | 2 700 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 109 536 | | | 109 536 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 162 407 | | | 162 407 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 166 284 | | | 166 284 |



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 361 | 775 | | 3 136 |
| Immobilisations incorporelles | 2 361 | 775 | | 3 136 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 8 049 | 1 228 | | 9 278 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 11 450 | 773 | | 12 223 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 15 942 | 2 593 | | 18 534 |
| - Matériel de transport | 2 700 | | | 2 700 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 77 478 | 15 598 | | 93 076 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 115 619 | 20 192 | | 135 812 |
| ACTIF IMMOBILISE | 117 980 | 20 968 | | 138 948 |



Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 189 050 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 177 336 | 177 336 | |
| Charges constatées d'avance | 11 713 | 11 713 | |
| Total | 189 050 | 189 050 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Détail des autres créances :

| | |
|-----------------|----------|
| - Région : | 13 500 € |
| - Département : | 15 684 € |
| - Ville : | 45 239 € |
| - CAF : | 89 746 € |
| - Divers : | 12 086 € |



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves hors activités sociales | 287 627 | | | | 287 627 |
| Réserves des activités sociales | | | | | |
| RAN hors activités sociales | -99 560 | -21 767 | | | -121 327 |
| RAN des activités sociales | | | | | |
| Exc.ou Déficit hors activ.sociales | -21 767 | 21 767 | 12 706 | | 12 706 |
| Exc.ou Déficit des activités sociales | | | | | |
| Situation nette | 166 300 | | 12 706 | | 179 006 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 21 421 | | 2 000 | 8 256 | 15 166 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 187 721 | | 14 706 | 8 256 | 194 172 |



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges | 26 539 | 3 162 | 19 012 | | 10 689 |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 22 666 | | 793 | | 21 873 |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 47 214 | | 35 599 | | 11 615 |
| Total | 96 419 | | 55 404 | | 44 176 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 3 162 | 55 404 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

La provision pour risques et charges dans le compte 151 100 pour 10 689 € est liée à l'absence d'un salarié durant une partie de l'année 2021. Cela pourrait donner lieu au reversement de certaines aides perçues par l'association.

Les autres provisions pour risques dans le compte 151 800 pour 11 615 € sont liées à des risques d'indus et/ou de reversements sur des financements publics perçus et/ou à percevoir.

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite (compte 153 000) sont valorisées à 21 873 € au 31/12/2022.

Le montant constaté en provision est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : rétrospective
- Taux d'actualisation : 1,31%
- Convention collective : Centres sociaux
- Age conventionnel de départ : 62 ans
- Conditions de départ : à l'initiative du salarié



Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 291 328 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 130 914 | 130 914 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 140 375 | 140 375 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | 20 039 | 20 039 | | |
| Total | 291 328 | 291 328 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 19 704 |
| Dettes provis. congés à payer | 64 023 |
| Charges soc.sur congés à payer | 20 676 |
| Autres Charges à payer | 14 401 |
| Total | 118 805 |



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 11 713 | | |
| Total | 11 713 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 20 039 | | |
| Total | 20 039 | | |



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers**Subventions d'exploitation****Concours publics et subventions**

| | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total |
|------------------------------|------------------|---------|-----------------------------|---------|--------|----------------|
| Concours publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | 147 449 | 398 375 | 361 273 | 21 000 | 928 097 |
| Subventions d'équilibre | | | | | | 8 256 |
| Subventions d'investissement | | | | | | |
| | | | | | | 936 353 |

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Opérations de l'exercice**

| | Charges | Produits |
|--|--------------|---------------|
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 381 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 3 760 |
| Subventions d'investissement virées au résultat | | 8 256 |
| Produits sur exercices antérieurs | | 4 849 |
| Charges sur exercices antérieurs | 6 | |
| TOTAL | 6 387 | 16 864 |



Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les dirigeants de l'association n'ont perçu aucune rémunération au titre de l'exercice 2022.

Contributions volontaires

L'association a eu recours à du bénévolat lors de l'exercice 2022 pour un total de 536 heures. Les bénévoles ont assuré ces heures sur les activités de couture et sur les activités proposées le vendredi au sein du centre social.

Ces heures ont été valorisées à un coût horaire de 14 euros, soit un montant total de bénévolat représentant 7 504 euros.

Fonds dédiés

Subventions affectées

| | A l'ouverture de l' exercice | Reports A | Utilisations Montant global B | Utilisations Dont rembours. C | Transferts | A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C | A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.) |
|--------------|---------------------------------------|------------------|--|--|------------|---|--|
| CAF FPT | 23 800 | | 23 800 | | | | |
| CAF REAP | 2 940 | | 2 940 | | | | |
| VILLE ACM | 5 056 | | 5 056 | | | | |
| Total | 31 796 | | 31 796 | | | | |

Lorsqu'une subvention d'exploitation inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges au débit du compte 689400 "Report en fonds dédiés sur subventions d'exploitation" ; et au passif du bilan sous le compte 194000 "fonds dédiés sur subvention d'exploitation".

Les sommes inscrites sous les rubriques "fonds dédiés" sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789400 "utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation".

