Stéphanie FOUQUE

Commissaire aux comptes

Domaine de Sulauze 13140 MIRAMAS

Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER

Exercice clos le 31/12/2021

Aux Membres,

1- 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 ALBERT SCHWEITZER** 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.

2- 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 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.

SF

3- 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions et les dépenses.

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.

4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

5- 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.

6- 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.

SF

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.

A Miramas, le 2 juin 2023.

Stéphanie FOUQUE

Commissaire aux comptes

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER

17 RUE EUGENE PELLETAN

13140 MIRAMAS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association :

Centre social

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MIRAMAS
Le 28/02/2023

VALDENAIRE PELISSIER LYDIE
COMPTABLE

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

SOMMAIRE

- Bilan actif-passif

- Compte de résultat

-Bilan détaillé

-Compte de résultat détaillé

- Evaluation des contributions volontaires

- Annexe à la liasse fiscale

- Annexe

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

MIRAMAS

BILAN

Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			31.12.2021
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 402.44**	**3 573.29**	**4 829.15**	
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	6 261.60	1 432.45	4 829.15	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 140.84	2 140.84		
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**108 918.02**	**39 454.71**	**69 463.31**	**31 154.76**
TERRAINS	15 822.83		15 822.83	15 822.83
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	93 095.19	39 454.71	53 640.48	15 331.93
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 800.00**		**1 800.00**	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	1 800.00		1 800.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	**119 120.46**	**43 028.00**	**76 092.46**	**31 154.76**
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	**60 677.22**		**60 677.22**	**49 020.00**
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	60 677.22		60 677.22	49 020.00
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	**125 347.30**		**125 347.30**	**172 010.85**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**-320.00**		**-320.00**	**-610.00**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	**185 704.52**		**185 704.52**	**220 420.85**
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	**304 824.98**	**43 028.00**	**261 796.98**	**251 575.61**

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS
MIRAMAS

BILAN

Passif	31/12/2022 Montant	31.12.2021 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	83 104.24	83 104.24
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	101 576.00	99 131.59
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	2 832.85	2 444.41
SITUATION NETTE (1)	**187 513.09**	**184 680.24**
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15 660.00	
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	**15 660.00**	
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	**203 173.09**	**184 680.24**
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	8 500.00	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	**8 500.00**	
PROVISIONS POUR RISQUES	19 786.21	16 551.42
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	**19 786.21**	**16 551.42**
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 861.58	15 947.44
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 538.50	30 596.51
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	2 937.60	2 880.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		920.00
TOTAL DETTES (5)	**30 337.68**	**50 343.95**
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	**261 796.98**	**251 575.61**

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

MIRAMAS

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Toutes les écritures

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	1 960.00		690.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	109 673.06		103 407.86
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		**109 673.06**	**103 407.86**
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	273 738.77		227 930.56
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		**273 738.77**	**227 930.56**
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	29.81		443.40
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			5 500.00
AUTRES PRODUITS	5 374.60		9 852.93
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		**390 776.24**	**347 824.75**
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		81 963.46	80 356.46
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 275.26		4 059.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	216 891.27		192 500.12
CHARGES SOCIALES	61 813.75		54 116.81
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	8 973.77		3 995.30
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 234.79		2 780.63
REPORTS EN FONDS DEDIES	8 500.00		
AUTRES CHARGES	11.25		4.20
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		**385 663.55**	**337 813.02**
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		**5 112.69**	**10 011.73**

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

MIRAMAS

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	561.16		352.25
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		**561.16**	**352.25**
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		**561.16**	**352.25**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			-823.97
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			138.08
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			**-685.89**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 841.00		7 233.68
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		**2 841.00**	**7 233.68**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		**-2 841.00**	**-7 919.57**

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

MIRAMAS

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		31.12.2021
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		391 337.40	347 491.11
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		388 504.55	345 046.70
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		2 832.85	2 444.41
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	159 059.29		
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		159 059.29	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	115 199.95		
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	43 859.34		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		159 059.29	

MIRAMAS

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
	TOTAL (870)	0.00	870	Bénévolat	
861	Mise à disposition gratuite de biens		870000	Contributions volontaires	159 059.29
861000	Mise à dispo gratuite de biens	115 199.95		TOTAL (864)	159 059.29
	TOTAL (861)	115 199.95			
864	Personnel bénévole				
864000	Personnel bénévoles	43 859.34			
	Total charges contributions volontaires	159 059.29		Total produits contributions volontaires	159 059.29

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	
Permanence ou changement de méthodes	x
Informations générales complémentaires	x
	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Variation des fonds propres	x
Frais d'établissement	x
Autres immobilisations incorporelles	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Evaluation des amortissements	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Détail des produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Détail des charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
Détail des charges constatées d'avance	x
Détail des produits constatés d'avance	x
Charges à répartir sur plusieurs exercices	x
Subventions d'équipement	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	x
Valorisation des contributions volontaires	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit-bail	x
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	x
Transferts de charges	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

SOMMAIRE

Produits et charges sur exercices antérieurs x
Résultats financiers des cinq derniers exercices x

NA = Non Applicable NS = Non significative

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 262 177.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 390 776.24 Euros et dégageant un excédent de 2 832.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES –

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Stéphanie FOUQUE
Commissaire aux comptes
Domaine Sulauze - 13140 MIRAMAS
Tél. 09 88 18 23 12
Email : stephanie@cabinetfouque.fr
SIREN : 408 890 143

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants:

La méthode de comptabilisation de 3 subventions versés par la CAF (REAAP, CLAS primaire et CLAS collège) a été changé : la période de comptabilisation est désormais basée sur l'année civile (janvier à décembre) alors qu'elle était sur l'année scolaire (septembre à août).

Informations générales complémentaires

Le logiciel de comptabilité et de paie a été changé en début d'année 2022, nous sommes passés du logiciel Quadratus à Aiga (Cloé comptabilité et paie).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN –

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Exercice N du 01.01.2022 au 31.12.2022

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Immobilisations				
Immobilisations incorporelles	2140.84	6261.60	0.00	8402.44
Immobilisations corporelles	63901.51	45834.99	818.48	108918.02
Immobilisations financières	0.00	2000.00	200.00	1800.00
Total	66042.35	54096.59	1018.48	119120.46

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Amortissements				
Immobilisations incorporelles	2140.84	1432.45	0.00	3573.29
Immobilisations corporelles	32746.75	7541.32	833.36	39454.71
Total	34887.59	8973.77	833.36	43028.00

MIRAMAS

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Provisions				
Provisions réglementées	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour risques	16551.42	3234.79	0.00	19786.21
Provisions pour charges	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour dépréciations	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	16551.42	3234.79	0.00	19786.21

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

ETAT DES CREANCES ET DETTES

Exercice N du 01.01.2022 au 31.12.2022

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachés à des participations	0.00	0.00	0.00
Prêts (1)	0.00	0.00	0.00
Autres	0.00	0.00	0.00
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	61058.22	61058.22	0.00
Autres	-197.40	-197.40	0.00
Capital souscrit - appelé, non versé	0.00	0.00	0.00
Charges constatés d'avance	-320.00	-320.00	0.00
Total	60540.82	60540.82	0.00

(1) Prêts accordés en cours d'exercice 2000.00
Prêts récupérés en cours d'exercice 200.00

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

ETAT DES CREANCES ET DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres emprunts obligataires	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à 2 ans au maximum à l'origine	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit à plus de 2 ans à l'origine	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2772.17	2772.17	0.00	0.00
Dettes fiscales et sociales	23272.28	23272.28	0.00	0.00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres dettes (3)	2937.60	2937.60	0.00	0.00
Produits constatés d'avance	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	28982.05	28982.05	0.00	0.00

(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice 0.00
Emprunts remboursés en cours d'exercice 0.00
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné 0.00

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

Variation des fonds propres

Frais d'établissement

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:
- Acquisition d'un logiciel Cloé compta + immo sur 4 ans
- Acquisition d'un logiciel Cloé paie sur 4 ans
- Acquisition de télévisions pour le centre sur 5 ans
- Acquisition d'un tradeur tondeuse (d'occasion) pour le jardin sur 3 ans
- Acquisition d'un minibus sur 10 ans
- Acquisition de serveurs sur 5 ans
- Acquisition de 8 PC portables sur 5 ans

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	4 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	2 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 078
Dettes fiscales et sociales	8 975
Autres dettes	2 938
Total	12 922

Détail des charges à payer

	Montant
HONORAIRE CAC 2022	2 938
PROVISIONS CONGES A PAYER	6 589
CHARGES SOC / CONGES A PAYER	2 317
FNP	1 078
INDUS CPAM	69
Total	12 922

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	320
Total	320

Détail des charges constatées d'avance

Détail des produits constatés d'avance

Exploitation	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ADHESIONS 2023	320		
Total	320		

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Subventions d'équipement

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT –

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	9
Total	10

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition par la Mairie de Miramas des locaux et de l'eau et électricité. La Mairie fait une estimation qui est envoyé au centre social. Le cout de la location est estimé par rapport à la valeur locative de la zone
géographique, soit un loyer de 7 635 euros par mois. Le Cout des charges locatives, eau et électricité sont de 23 579.95 euros pour l'année.
La valorisation du bénévolat est de 43 859.34 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS –

Crédit-bail

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES –

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant
Charges	
- AZUR LINE (location bus)	620
- HORIZON MULTIMEDIA (Discrimination 2021)	1040
- NETTO (Fête du jeu 2021)	2
- TABAC YANNICK GUES (Fête du jeu 2021)	27
- ACTION (Fête du jeu 2021)	12
- BAZARLAND (Fête du jeu 2021)	66
- CARREFOUR (Fête du jeu 2021)	120
- CARREFOUR (Fête du jeu 2021)	161
- BRICOCASH (Fête du jeu 2021)	14
- LA FOURNEE PROVENCALE (Fête du jeu 2021)	204
- BAZARLAND (Fête du jeu 2021)	12
- BRICOCASH (Fête du jeu 2021)	260

CENTRE SOCIAL ALBERT SCHWEITZER
17 RUE EUGENE PELLETAN
13140 MIRAMAS

- CORNER PIZZA (Fête du jeu 2021) - CAF REAAP DIFF DE RGLT 2021	149 153
Total	2841

Fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en fin d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D=A-B+C
JEUX DE LANGAGE	8 500	8 500			8 500
TOTAL	8 500	8 500			8 500

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».
Au compte de résultat sont enregistrés:
- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Le 28/02/2023
MME POUTHZE / MR HOLLARD