

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

15 Place du 14 juillet

79330 ST VARENT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

15 Place du 14 juillet

79330 ST VARENT

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres,

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 CSC DU SAINT VARENTAIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode comptable et ses implications » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables concernant l'application du règlement comptable ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

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 approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. 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 le rapport d'activité et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

In Extenso

AUDIT

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.

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO AUDIT CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Signé par Grégoire Gaillard
Le 6 mai 2026



doc_DzOm
tx_AMxPeJLV9kMD

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

BILAN - ACTIF	Exercice 2025 (selon ANC 2025-06 et ANC 2018-06)			Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 973,40	1 973,40	-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	210 169,08	178 516,32	31 652,76	46 253,80
Matériel d'activité				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Immobilisations corporelles en cours	-		-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	-		-	413,13
Prêts				
Autres				
Total I	212 142,48	180 489,72	31 652,76	46 666,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 213,80	10 954,27	11 259,53	12 022,16
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	116 774,57		116 774,57	122 470,78
Charges constatées d'avance	356,50		356,50	1 494,81
Valeurs mobilières de placement	30 543,15		30 543,15	30 527,85
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	418 797,81		418 797,81	360 293,52
Total II	588 685,83	10 954,27	577 731,56	526 809,12
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	800 828,31	191 443,99	609 384,32	573 476,05

Bilan 2025 arrêté par le Conseil d'Administration du 28 avril 2026

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

BILAN - PASSIF	Exercice 2025 (selon ANC 2025-06 et ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	119 273,50	119 273,50
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		-
Report à nouveau	319 645,29	294 550,51
Excédent ou déficit de l'exercice	43 703,65	25 094,78
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	33 596,13	49 349,05
Provisions réglementées		
Total I	516 218,57	488 267,84
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 300,00	5 000,00
Total II	3 300,00	5 000,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	32 545,00	32 545,00
Provisions pour charges - IDR	8 378,55	7 538,87
Total III	40 923,55	40 083,87
Fonds dédiés		
-sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
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	12 188,09	9 866,49
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 636,14	26 513,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 234,97	107,58
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 883,00	3 636,41
Total IV	48 942,20	40 124,34
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	609 384,32	573 476,05

Bilan 2025 arrêté par le Conseil d'Administration du 28 avril 2026

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 999,00	4 827,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	396 875,92	354 424,73
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	193 367,52	206 392,96
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 993,71	5 000,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 060,58	19 723,49
Utilisations des fonds dédiés	5 000,00	5 000,00
Autres produits		
Autres produits	26 953,79	6 007,06
Total I	642 250,52	601 375,24
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	140 766,46	129 077,69
Aides financières	3 259,51	
Impôts, taxes et versements assimilés	9 257,44	10 400,87
Salaires et traitements	340 948,44	319 998,67
Charges sociales	74 206,03	88 239,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 130,47	42 125,96
Dotations aux provisions	839,68	601,27
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Reports en fonds dédiés	3 300,00	5 000,00
Autres charges	2 360,11	1 615,14
Total II	601 068,14	597 058,83
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 182,38	4 316,41
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 286,27	4 086,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	3 286,27	4 086,96
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 286,27	4 086,96
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	44 468,65	8 403,37

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V	-	24 005,26
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI	-	7 313,85
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	16 691,41
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	765,00	-
Total des produits (I + III + V)	645 536,79	629 467,46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	601 833,14	604 372,68
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	43 703,65	25 094,78
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	94 842,34	94 200,98
Bénévolat	77 602,50	62 790,00
TOTAL	172 444,84	156 990,98
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	94 842,34	94 200,98
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	77 602,50	62 790,00
TOTAL	172 444,84	156 990,98

Compte de résultat arrêté par le Conseil d'Administration du 28 avril 2026

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 609 384,32 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de : 43 703,65 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Le présent exercice constitue le premier établi en application du règlement ANC N° 2022 06 du 4 novembre 2022, relatif à la modernisation des états financier, modifiant le règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan comptable général, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, sous réserves des dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL

Le Centre socioculturel du Saint Varentais exerce ses missions dans le cadre des quatre missions caractéristiques nécessaires à l'agrément "centre social" :

- > être un équipement de quartier à vocation sociale globale, ouvert à l'ensemble de la population de proximité, en priorité.
- > être un équipement à vocation familiale et plurigénérationnelle,
- > être un lieu d'animation de la vie sociale,
- > être un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Le centre socioculturel du Saint-Varentais a pour vocation depuis 40 ans de contribuer au développement local du territoire. Le territoire d'action du CSC s'inscrit dans le thouarsais et plus particulièrement sur les communes de Coulonges Thouarsais, Glénay, Sainte Gemme, Luché Thouarsais, Pierrefitte, Luzay et Saint-Varent

Véritable foyer de démocratie locale, le CSC place la participation des habitants au cœur du projet. Le CSC entend soutenir les initiatives des habitants, les projets des jeunes, soutenir les parents dans leur rôle d'éducateur, être garant de l'animation de la vie locale et du lien social.

Depuis 40 ans le CSC a diversifié ses activités et ses services au gré des besoins et projets des habitants. Le CSC anime aujourd'hui des espaces allant de la petite enfance au senior ainsi qu'un lieu de convivialité : Le Grenier de Léonard et sa Microfolie.

DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE.

Moyens matériels :

- biens dont le Centre est propriétaire :Cf tableau d'immobilisations
- biens dont le Centre jouit dans le cadre d'un contrat de location ou de crédit-bail : néant
- biens mis à dispositions gratuitement : cf contributions volontaires en nature

Moyens humains :

- des salariés permanents et saisonniers (sur l'année : 17 salariés permanents et 19 emplois saisonniers soit 11,08 ETP),
- des bénévoles : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022, relatif à la modernisation des états financier, modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable général, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, ainsi que du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Changement de méthode comptable et ses implications

L'application du règlement ANC 2022-06 constitue un changement de méthode comptable, emportant les conséquences suivantes :

- Le résultat exceptionnel répond à une nouvelle définition qui le limite aux opérations résultant d'un événement majeur et inhabituel ainsi qu'aux provisions réglementées, corrections d'erreurs et changements de méthode comptable.

- La technique des transferts de charges n'est plus utilisée.
- Bilan et compte de résultat 2025, mais aussi 2024 doivent être présentés conformément aux nouveaux modèles imposés par le Règlement.

Des modifications de présentation du bilan et du compte de résultat 2024 sont ainsi nécessaires pour que leur structure soit identique en 2025 et 2024. Ces modifications de présentation sont les suivantes :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles »
- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat. Ainsi :
 - o Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est présentée parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances » montant des charges constatées d'avance en 2024 : 1 494,81€
 - o Les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 sont présentés dans la colonne comparative 2024 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ; leur montant est de 8 872,17 €

Montants comptabilisés dans le résultat courant 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement.

- Cessions d'immobilisations réalisées au cours de l'exercice
 - o Montant de la valeur vénale de sortie des immobilisations : 0 €
 - o Montant de leur valeur nette comptable : 3 259,51 €
- Montant de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice 2025 et comptabilisée dans le résultat d'exploitation 2025 (alors qu'elle aurait été présentée dans le résultat exceptionnel préalablement à l'application du Règlement) : 15 752,92 €
- Éléments qui auraient été précédemment comptabilisés dans des comptes de transferts de charges avant l'application du Règlement :

nature	Poste du compte de résultat	montant
remboursements de frais de personnel	649 Prévoyance	533,70 €
remboursements d'assurance	649 Remboursement formation	22 352,31 €
autre		

Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 28 avril 2026.

Le CSC a fêté ses 40 ans sur l'ensemble de l'année 2025, et commence la dynamique de renouvellement de projet social avec des frais de formation bénévoles salariés à venir

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le déménagement en vue de la restructuration des locaux prévu pour l'année 2025 et devant engendrer un surcout de fonctionnement notamment sur les frais d'installation téléphonique/Internet pour le réseau des bureaux virtuels et l'aménagement extérieur est reporté en juin 2026.

Le CSC va déposer en juin 2026 son projet social pour son renouvellement à la CAF pour les années 2027-2031

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Agencements et constructions	10 ans,
Logiciels	2 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 et 5 ans,
Mobilier	5 ans,
Autres matériels	3 et 5 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir dont : 111 227,09 €.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Engagements de départ à la retraite :

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision. 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 63 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (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 4%.

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 8 378,55 €.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 3 300 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 5 173,5 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15,00 €/heure correspond à un montant de 77 602,50 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux pour 29 732,51 €, de frais de personnel pour 37 935,17 €, de fluides pour 16 513,35 € et de travaux pour 10 661,31 € soit un total de 94 842,34 euros de la Commune de Saint Varent.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Néant, en l'absence de cadres dirigeants

Honoraires du commissaire aux comptes

Montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice : 4 300,80 €

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D'EXERCICE
Logiciel	1 973,40			1 973,40
Matériel d'activités	12 296,12		1 518,31	10 777,81
Aménagement CAJ	10 448,75			10 448,75
Agencement grenier	18 409,61		16 298,87	2 110,74
Aménagement locaux Multi accueil	16 011,06			16 011,06
Matériel de transport	46 880,00			46 880,00
Matériel de bureau et informatique	78 885,35	3 834,67	6 762,85	75 957,17
Mobilier	47 983,55			47 983,55
Immobilisations financières	413,13		413,13	-
TOTAL GENERAL	233 300,97	3 834,67	24 993,16	212 142,48

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D'EXERCICE
Logiciel	1 973,40			1 973,40
Matériel d'activités	11 505,98	350,00	1 518,31	10 337,67
Aménagement CAJ	4 876,10	2 089,75		6 965,85
Agencement grenier	12 887,00	1 841,00	13 039,36	1 688,64
Aménagement locaux Multi accueil	16 011,06			16 011,06
Matériel de transport	44 292,12	1 698,00		45 990,12
Matériel de bureau et informatique	52 165,51	7 231,07	6 762,85	52 633,73
Mobilier	42 922,87	1 966,38		44 889,25
TOTAL GENERAL	186 634,04	15 176,20	21 320,52	180 489,72

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CREANCES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Rattachés à des participations Prêts Autres créances	-	-	
CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	22 213,80	22 213,80	
Autres créances :	-		
. Produits à recevoir	116 774,57	116 774,57	
. Débiteurs, créditeurs divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	356,50	356,50	
TOTAUX	139 344,87	139 344,87	

DETTE	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTE FINANCIERE			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit Emprunts et dettes financières divers	-		
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 188,09	12 188,09	
Dettes fiscales et sociales	26 636,14	26 636,14	
Autres dettes :			
. Crédits divers	8 234,97	8 234,97	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	1 883,00	1 883,00	
TOTAUX	48 942,20	48 942,20	-

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

CRÉDIT BAIL

ENGAGEMENTS FINANCIERS

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNES EN GARANTIE	Montant
	Néant

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

(Montants bruts en EUROS)

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	119 273,50				119 273,50
Fonds propres avec droit de reprise					-
Subvention d'investissements biens renouvelables	-			-	-
Réserves					-
Réserves pour projet	-			-	-
Report à nouveau	294 550,51	25 094,78			319 645,29
Excédent ou déficit de l'exercice	25 094,78	25 094,78	43 703,65		43 703,65
Situation nette	438 918,79	-	43 703,65	-	482 622,44
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	49 349,05		-	15 752,92	33 596,13
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	488 267,84	-	43 703,65	15 752,92	516 218,57

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Microfolies	Région - 2023	7 174,70			7 174,70
Microfolies	LEADER 2024	28 698,44			28 698,44
Standart	CAF - 2019	557,97			557,97
Véhicule	CAF - 2019	9 895,83			9 895,83
Lieu de convivialité	CAF/MSA - 2018	16 245,86			16 245,86
Halte Garderie	CAF/MSA - 2018	15 607,09			15 607,09
Microfolies	LIONS CLUB - 2021	10 000,00			10 000,00
Serveur	CAF - 2022	6 653,00			6 653,00
Aménagement CAJ	CAF - 2022	4 884,00			4 884,00
Aménagement CAJ	MSA - 2022	5 564,00			5 564,00
TOTAL GENERAL		105 280,89	-	-	105 280,89

TABLEAU des MOUVEMENTS des QUOTES-PARTS de SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Microfolies	Région - 2023	2 391,56	1 195,78		3 587,34
Microfolies	LEADER - 2024	4 783,07	4 783,07		9 566,14
Standart	CAF - 2019	557,97			557,97
Véhicule	CAF - 2019	9 895,83			9 895,83
Lieu de convivialité	CAF/MSA - 2018	11 372,11	4 873,76		16 245,87
Halte Garderie	CAF/MSA - 2018	10 924,97	1 560,71		12 485,68
Microfolies	LIONS CLUB - 2021	5 000,00	1 250,00		6 250,00
Serveur	CAF - 2022	6 653,00			6 653,00
Aménagement CAJ	CAF - 2022	2 035,00	976,80		3 011,80
Aménagement CAJ	MSA - 2022	2 318,33	1 112,80		3 431,13
TOTAL GENERAL		55 931,84	15 752,92	-	71 684,76

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public	5 000,00		5 000,00		3 300,00	3 300,00	
TOTAL	5 000,00	-	5 000,00	-	3 300,00	3 300,00	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants -Clients	10 060,58	10 954,27	10 060,58	10 954,27
Pour risques et charges - IFC	7 538,87	839,68	-	8 378,55
Pour risques et charges - Reversement	32 545,00			32 545,00
TOTAL GENERAL	50 144,45	11 793,95	10 060,58	51 877,82

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectif	5 453,17
Fournisseurs - Factures non parvenues	6 734,92
- Monsieur Com	1 344,00
- Repas EHPAD	739,20
- IN EXTENSO	4 300,80
- Fédération Scrabble	130,25
-Boulangerie La Huche à pain	94,67
- SIST 79	126,00
TOTAL	12 188,09
Autres dettes	
Clients - Avance	308,65
TOTAL	308,65
Dettes fiscales et sociales	
Dettes à payer	3 084,20
- Rémunération CEE Décembre	6,00
- IJ CPAM	1 048,20
- Rémunération CP/Précarité	2 030,00
Dettes sociales à payer	16 790,31
- URSSAF	10 980,24
- SNM CHORUM	426,94
- MEDERIC	2 666,12
- CSE	1 316,00
- Mutuelle	732,01
- Charges sociales sur CP/Précarité	669,00
Etat - Charges à payer	6 761,63
-Impôts sur les sociétés	446,00
- PAS	332,63
- Formation	4 383,00
- Déchets	1 600,00
TOTAL	26 636,14
Subvention à reverser	
PS CAF Multi accueil	7 926,32
TOTAL	7 926,32
Produits constatés d'avance	
Participations des usagers N+1	1 883,00
TOTAL	1 883,00

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectif - NOE	22 213,80
TOTAL	22 213,80

Fournisseurs - Avances et acomptes	
Fournisseurs - Avance ou acompte versés	4 191,17
- Article non-livré	182,80
- GROUPAMA	3 009,97
- Formation DALLEY J	522,00
- Hébergement	476,40
TOTAL	4 191,17

Subventions et produits divers à recevoir	
Autres communes	2 880,00
CAF	1 359,00
Commune de St Varent	21 239,00
ETAT - aides contrat	1 249,98
PS CAF ALSH	18 604,53
PS CAF Globale	24 793,82
PS CAF Famille	8 295,03
PS CAF Jeune	6 698,83
PS CAF RPE	5 857,02
PS MSA	1 693,88
CCT	18 556,00
TOTAL	111 227,09

Créances sociales et fiscales	
Etat taxe sur les salaires	385,00
TOTAL	385,00

Produits divers à recevoir	
GROUPAMA	792,36
Agendas des nounous	178,95
TOTAL	971,31

Charges constatées d'avance	
Loisirs 2026	356,50
TOTAL	356,50

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES et DES EXCEPTIONNELS

Transferts de charges	
TOTAL	-

Produits exceptionnels	
TOTAL	-

Charges exceptionnelles	
TOTAL	-

CENTRE SOCIOCULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

Participation des Usagers Autres	120 873,58
CAF	261 323,55
P.S. CAF Animation globale	82 646,08
P.S CAF Familles	27 650,10
P.S CAF ALSH	40 585,63
CAF Aides aux loisirs	3 762,00
PS CAF CLAS	3 048,30
PS CAF Multi accueil	13 383,79
PS CAF RPE	18 206,07
P.S CAF Jeune	18 948,83
CAF Bonus territoire ALSH	15 677,22
CAF Bonus territoire Multi accueil	4 676,50
CAF Bonus territoire RPE	10 928,56
CAF complément inclusif	12 110,47
CAF Bonus attractivité	9 700,00
AUTRES PRESTATIONS	20 677,79
PS MSA	3 677,79
Conférence Financeurs	17 000,00
TOTAL DES PRESTATIONS	402 874,92

CAF	5 229,00
CNAF / Micro projets	5 229,00
AUTRES SUBVENTIONS	33 911,31
DEPARTEMENT	19 268,00
ETAT - Contrat APPRENTI	1 749,98
ETAT - aide contrat CIVIS	1 893,33
MSA	11 000,00
COMMUNES	138 474,29
Commune de St Varent	50 038,00
Commune de Luzay	621,00
Commune de Coulonges Thouarsais	1 353,00
Commune de Pierrefite	1 059,00
Commune de Glénay	1 704,00
Commune de Luché-Thouarsais	1 623,00
Commune de Ste Gemme	1 200,00
Commune de Luzay -Rythmes scolaires	924,00
Communauté de communes du Thouarsais	79 952,29
TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION	177 614,60

Produits d'activités annexes	169,46
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	169,46