

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL

LA CIGALLETTE

**437, boulevard Napoléon Bonaparte
84800 ISLE SUR LA SORGUES**

**Rapport général du commissaire aux comptes
pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.**

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association Centre Social La Cigarette relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques.

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 Président.

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

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


Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 Avignon, le 5 juin 2024

Le Commissaire aux comptes
Valérie LENOBLE



CENTRE SOCIAL ET CULTUREL

LA CIGALLETTE

**437, boulevard Napoléon Bonaparte
84800 ISLE SUR LA SORGUES**

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
Sur les conventions réglementées
Réunion des adhérents relative à l'approbation
Des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.**

www.valerielenoble.com

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il m'appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Avignon, le 4 juin 2024


Valérie LENOBLE
Commissaire aux comptes

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	5 312	5 312	-0	-0
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	5 963	5 963		16
. Installations tech., matériels, outillage	1 941	1 941		
. Autres	102 817	94 680	8 137	12 084
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	540		540	540
. Prêts				
. Autres				
Total	116 572	107 896	8 675	12 640
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	74 064		74 064	81 517
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	12 755		12 755	4 681
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	119 009		119 009	136 658
Charges constatées d'avance	2 441		2 441	539
Total	208 269		208 269	223 395
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	324 841	107 896	216 946	236 036

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	126 167	132 557
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-13 262	-6 390
Situation nette (sous-total)	112 905	126 167
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 933	15 100
Provisions réglementées		
Total	119 838	141 267
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		5 897
Total		5 897
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 187	15 835
Total	16 187	15 835
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 168
Emprunts et dettes financières diverses	90	90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 145	9 035
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	74 438	81 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	248	730
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	80 921	93 038
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	216 946	236 038

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	1 295	0,25	1 607	0,31	-312	-19,42
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	5 280	1,01	4 139	0,81	1 142	27,59
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploit.	483 250	92,36	462 334	93,84	916	0,19
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	27 508	5,26	25 935	5,05	1 571	6,05
Utilisations des fonds dédiés	5 897	1,13			5 897	#####
Autres produits	1	0,00	0	0,00	1	374,07
Total	523 230	100,00	514 015	100,00	9 215	1,78
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	536	0,12	1 302	0,25	-667	-51,20
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	84 567	16,16	100 255	19,50	-15 698	-15,66
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	8 568	1,64	7 814	1,52	744	9,52
Salaires et traitements	335 423	64,11	306 780	59,68	28 644	9,34
Charges sociales	90 782	17,35	88 391	17,20	2 371	2,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 964	0,76	5 385	1,05	-1 421	-26,39
Dotations aux provisions	16 187	3,09	15 835	3,08	352	2,22
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total	540 098	103,22	525 761	102,29	15 325	2,72
Résultat d'exploitation	-16 868	-3,22	-11 746	-2,29	-5 110	-43,50
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	0,00	1	0,00	2	154,39
Autres intérêts et produits assimilés	122	0,02	22	0,00	100	454,74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	125	0,02	23	0,00	102	439,97
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	125	0,02	23	0,00	102	439,97

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-16 731	-3,20	-11 723	-2,28	-5 008	-42,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	6 696	1,28	1 821	0,35	4 876	267,78
Sur opérations en capital	8 167	1,56	7 350	1,43	817	11,12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	14 863	2,84	9 170	1,78	5 693	62,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	11 394	2,18	3 837	0,75	7 558	196,97
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	11 394	2,18	3 837	0,75	7 558	196,97
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 469	0,66	5 333	1,04	-1 865	-34,97
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	638 216		623 203		15 013	2,87
TOTAL DES CHARGES	651 481		628 536		21 882	4,13
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 262	-2,53	-6 390	-1,24	-6 873	-107,57
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	55 692		50 924		4 768	9,36
Bénévolat	258 394		213 814		44 580	20,85
Total	314 086		264 738		49 348	18,64
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	49 457		43 556		5 901	13,55
Prestation en nature	6 235		7 368		-1 133	-16,38
Personnel bénévole	258 394		213 814		44 580	20,85
Total	314 086		264 738		49 348	18,64

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres Informations

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Le renforcement de la cohésion sociale, dans le respect des valeurs qui sous-tendent l'action d'un Centre Social et qui sont : la dignité humaine, la solidarité et la démocratie selon le principe de laïcité, à travers une démarche d'éducation populaire, de développement local et de pratique de la citoyenneté, avec la participation des habitants.

Activités ou missions :

Mise en place actions éducatives, culturelles et citoyennes

Moyens mis en oeuvre :

une équipe de 12 salariés diplômés et qualifiés dans des locaux mis à disposition par la municipalité.

Effectifs :

11,35

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'année 2023 a connu le départ en retraite du médiateur écocitoyenneté. Qui, après un parcours de bénévoles puis de factotum à mi-temps, a fini sa carrière avec un poste de médiateur écocitoyenneté à temps plein. Et c'est avec une grande fête des bénévoles que l'ensemble de l'association lui a rendu hommage.

La Cigallette a réalisé une grande semaine citoyenne sur la question de l'alimentation digne et durable, cette semaine ayant mobilisée un grand nombre de partenaires du territoire.

Sur le volet partenariale, la Cigallette a été un acteur fondateur du groupe de travail relatif aux violences intrafamiliales.

En octobre 2023, la structure a lancé la procédure de renouvellement d'agrément Centre Social.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages Industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les Immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	L	1 an				
Terrains						
Constructions	L	7 à 10 ans				
Installations techniques, matériels et outillages Industriels	L	4 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	5 312			5 312
Immobilisations corporelles.....	110 721			110 721
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	540			540
Total.....	116 572			116 572

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	5 312			5 312
Immobilisations corporelles.....	96 620	3 964		102 584
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	103 932	3 964		107 896

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif Immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	89 260	89 260	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	48 971
Autres créances.....	5 992
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

2 441

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	6 390	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		6 390
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		6 390

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....	132 657		6 390	126 167
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	-6 390	6 390	13 673	-13 262
Situation nette	126 167	6 390	20 063	112 905
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	15 100		8 167	6 933
Provisions réglementées.....				
Total.....	141 267	6 390	28 230	119 427

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE**

Intitulé des projets	Allouance	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Néant				
Total				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux Immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	15 835	16 187	15 835	16 187
Total (3)	15 835	16 187	15 835	16 187
Dépréciations				
Sur Immobilisations				
- Incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	15 835	16 187	15 835	16 187
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		16 187	15 835	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS**

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
néant				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Report	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en ou en)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Montant remboursé		Montant global	Montant global à la clôture
	A	B	C	D		A+B+C+D	
Subventions d'exploitation							
Sortie plane	5 897		5 897				
Sous-total	5 897		5 897				
Contributions financières d'autres organismes							
néant							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
néant							
Sous-total							
Total	5 897		5 897				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses	90	90		
Fournisseurs	6 145	6 145		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	74 438	74 438		
Dettes sur Immobilisations				
Autres dettes	248	248		
Produits constatés d'avance				
Total :	80 921	80 921		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer Incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs.....
Dettes fiscales et sociales.....
Autres dettes

52 631

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Participations des usagers	5 280	4 139	100,00	100,00
Total	5 280	4 139	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	1 295	1 607	0,27	0,33
Subventions d'exploitation	483 250	482 334	99,73	99,67
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	484 545	483 941	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
mise à disposition de locaux	surface 415m2 pour un loyer annuel de 49 257 €
mise à disposition de fluides et services	Les frais d'électricité, d'eau et d'assurance sont évalués par la municipalité soit 6 235 €
Bénévolat	Les heures bénévoles ont été valorisées entre 15 € et 25 € en fonction du type d'activité soit un montant total de 258 394 €

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	

Total des charges

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découverte

Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions

Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

16 187	15 835
--------	--------

Méthodes et hypothèses utilisées :

Convention collective : 3218 - convention collective nationale des acteurs du lien social et familial

Age estimé de la retraite 64 ans, départ volontaire du salarié, droits proratisés temporis (progression 1%), rotation faible pour les cadres et moyenne pour les non cadres, taux d'actualisation de 3,20

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements
de crédit bail :**

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out
Autres Immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS