

Association MAISON POUR TOUS DE CHATILLON SUR THOUET

Siege social : 9 Rue Paul Gellé -
79200 CHATILLON SUR THOUET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres de l'association,

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 MAISON POUR TOUS DE CHATILLON SUR THOUET, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3 - 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

➤ Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Créances et dettes », les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

➤ Dans l'annexe au paragraphe « Subventions », une note expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, et des informations fournies dans les notes de l'annexe sur les postes considérés et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4 - 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à POITIERS, le 12 mai 2025

Le Commissaire aux comptes
SAS OUEST AQUITAINE AUDIT



Mikael HUGONNET
Commissaire aux Comptes - Associé

**MAISON POUR TOUS
DE CHATILLON SUR THOUET**
9 Rue Paul Gellé
79200 CHATILLON SUR THOUET

COMPTES ANNUELS

EXERCICE du 01.01.2024 au 31.12.2024

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET

BILAN - ACTIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2023 (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				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	95 290,13	69 106,61	26 183,52	2 189,59
<i>Matériel d'activité</i>				
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Matériel de bureau et informatique</i>				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	19,89		19,89	119,89
Prêts				
Autres	1 000,00		1 000,00	
Total I	96 310,02	69 106,61	27 203,41	2 309,48
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 554,18	3 715,46	33 838,72	39 563,33
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	85 254,40		85 254,40	87 398,34
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	257 575,48		257 575,48	280 255,03
Charges constatées d'avance				
Total II	380 384,06	3 715,46	376 668,60	407 216,70
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	476 694,08	72 822,07	403 872,01	409 526,18

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 28 avril 2025

OUEST AQUITAINE AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 Pôle République III
 2 Rue Alfred Nobel
 86000 POITIERS
 Tél. 05 16 83 88 14
 Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET

BILAN - PASSIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	221 284,75	206 163,27
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-	
Excédent ou déficit de l'exercice	12 263,94	15 121,48
Situation nette (sous total)	209 020,81	221 284,75
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	17 491,50	264,70
Provisions réglementées		
Total I	226 512,31	221 549,45
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	26 127,00	-
Total II	26 127,00	-
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 119,78	
Provisions pour charges - IDR	8 974,33	8 974,33
Total III	10 094,11	8 974,33
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	229,57	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	49 102,55	22 238,91
Dettes fiscales et sociales	22 550,03	26 220,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46,02	2 485,70
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	69 210,42	128 057,30
Total IV	141 138,59	179 002,40
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	403 872,01	409 526,18

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 28 avril 2025

OUEST AQUITAINE AUDIT
 Commissariat aux Comptes
 Pôle République III
 2 Rue Alfred Nobel
 86000 POITIERS
 Tél. 05 16 83 88 14
 Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 383,00	7 565,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	269 087,53	248 497,76
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	252 344,00	173 489,50
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 665,12	34 702,36
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	27 957,08	4 243,00
Total I	564 436,73	468 497,62
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	164 597,76	105 948,94
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 245,33	6 415,34
Salaires et traitements	284 185,35	255 729,11
Charges sociales	87 191,05	65 683,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 433,40	23 011,85
Dotations aux provisions		3 097,94
Reports en fonds dédiés	26 127,00	
Autres charges	2 925,09	1 814,95
Total II	586 704,98	461 701,75
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 22 268,25	6 795,87

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Intérêts des Livrets d'Epargne	3 116,10	2 101,72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	3 116,10	2 101,72
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)	3 116,10	2 101,72
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 19 152,15	8 897,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 116,28	3 370,27
Sur opérations en capital	6 095,20	6 172,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	9 211,48	9 542,75
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 323,27	3 318,86
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	2 323,27	3 318,86
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 888,21	6 223,89
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	576 784,31	480 142,09
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	589 028,25	465 020,61
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	- 12 263,94	15 121,48
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		3 223,25
Prestations en nature	43 944,69	46 355,94
Bénévolat	65 475,00	60 645,00
TOTAL	109 419,69	110 224,19
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et service		
Personnel bénévole		
TOTAL	109 419,69	110 224,19

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
 Pôle République III
 2 Rue Alfred Nobel
 86000 POITIERS
 Tél. 05 16 83 88 14
 Siret : 529 026 445 00021 - APE 8920Z

Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 28 avril 2025

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 403 872.01 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat négatif de 12 263,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 relatifs 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 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.

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 :

- salariés : des salariés permanents (8,79 ETP),
- personnel bénévole : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs
- personnel mis à disposition par la Communauté de communes

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et 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,
- 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.

Faits caractéristiques

Arrêt de l'activité périscolaire à partir de septembre 2024 entraînant des diminutions de temps de travail des animateurs et un licenciement du poste de coordinateur obligeant l'association à restructurer le secteur enfance.

Le collectif danse s'est constitué en association loi 1901 occasionnant une rupture conventionnelle de l'intervenante.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 17 avril 2025.

Arrêt au 1^{er} janvier 2024 de la prise en charge des charges supplétives par la mairie de Chatillon. La CCPG a pris en charge 85% des ces charges et le CSC a eu à prendre en charge les 15% restant.

La commune de Chatillon a cessé de mettre à disposition le personnel d'entretien au 1^{er} janvier 2024. Le CSC a dû recruter un agent d'entretien sans compensation financière.

La prise en charge, de l'élaboration des menus et la commande de ceux-ci sur l'accueil de loisirs durant les vacances scolaires, s'est arrêté par la commune de Chatillon au 1^{er} janvier 2024. Le CSC a dû pallier à cette décision, pour assurer la continuité de service, en passant par un prestataire privé en assumant les charges supplémentaires.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus)

Les frais d'acquisition (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

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

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

CAITANE AUDIT
Sarlat aux Comptes
31e République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

Logiciels	3 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 et 5 ans,
Autres matériels	5 ans.

Les investissements financés par des subventions, sont amortis sur la durée de la subvention.

Disponibilités

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

Créances et dettes

Les créances et dettes 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 : 82 489,52 euros.

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 777000.

Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et estimées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire. Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges ».

Provisions

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

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 64 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

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 8 974,33 Euros.

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 : 26 127 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice a fait l'objet d'une estimation : 65 475 Euros

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux (loyer, travaux,...) par la Commune de Châtillon sur Thouet pour 43 149,69 euros et la Commune de Parthenay pour 795 euros

Régime fiscal

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



CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET**PERIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)****ENGAGEMENTS****CRÉDIT BAIL**

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS	Neant
AVALS ET CAUTIONS	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none">. les dirigeants. les filiales. les participations. autres entreprises liées	

DÉTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DÉTES GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNES EN GARANTIE	Montant
	Neant

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

(Montants bruts en EUROS)

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et RESERVES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSUMATION	A LA CLÔTURE
Fonds propres sans droit de reprise	206 163,27	15 121,48			221 284,75
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau					-
Excédent ou déficit de l'exercice	15 121,48		- 12 263,94	15 121,48	- 12 263,94
Situation nette	221 284,75	15 121,48	- 12 263,94	15 121,48	209 020,81
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	264,70		17 226,80	-	17 491,50
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	221 549,45	15 121,48	4 962,86	15 121,48	226 512,31

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Date de financement	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Minibus	2024	DREETS	-	23 322,00	-	23 322,00
Minibus	2022	CAF	9 053,93		9 053,93	-
Aménagement locaux+matériel	2020	CAF	1 323,52		1 323,52	-
Aménagement locaux+matériel	Avant 2019	CAF	21 880,00	-	21 880,00	-
TOTAL GENERAL			32 257,45	23 322,00	32 257,45	23 322,00

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

		Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Minibus	2024	DREETS	-	5 830,50		5 830,50
Minibus	2022	CAF	9 053,93		9 053,93	-
Aménagement locaux+matériel	2020	CAF	1 058,82	264,70	1 323,52	-
Aménagement locaux+matériel	Avant 2019	CAF	21 880,00		21 880,00	-
TOTAL GENERAL			31 992,75	6 095,20	32 257,45	5 830,50

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
CAF REAAP - Ciné toile					1 500,00	1 500,00	
MSA GMR					3 500,00	3 500,00	
MSA					4 500,00	4 500,00	
CAF Poste Jeunesse 11-14 ans					10 000,00	10 000,00	
CAF Chantier participatif					3 982,00	3 982,00	
CAF Allez vers					2 645,00	2 645,00	
TOTAL					26 127,00	26 127,00	

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Dépréciation actif circulant	6 665,12	3 715,46	6 665,12	3 715,46
Indemnités de fin de carrière	8 974,33		-	8 974,33
Provision pour risques (BOGAJE)	-	1 119,78		1 119,78
TOTAL GENERAL	15 639,45	4 835,24	6 665,12	13 809,57

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET

PERIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES	MONTANTS BRUTS	ECHEANCES jusqu'à 1 an	ECHEANCES + 1 an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Autres immobilisations financières	1 000,00		1 000,00
CREANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	37 554,18	37 554,18	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	85 254,40	85 254,40	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAUX	123 808,58	122 808,58	1 000,00

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ECHEANCES jusqu'à 1 an	ECHEANCES + 1 an
DETTE FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 102,55	49 102,55	
Dettes fiscales et sociales	22 550,03	22 550,03	
Autres dettes :			
. Crédits divers	46,02	46,02	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	69 210,42	69 210,42	
TOTAUX	140 909,02	140 909,02	-

OUEST-AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
 Pôle République III
 2 Rue Alfred Nobel
 86000 POITIERS
 Tél. 05 16 83 88 14
 Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)****TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	-			-
Installation Aménagement	2 607,89			2 607,89
Matériel de transport	46 521,92	29 900,00		76 421,92
Matériel bureau & informat.	10 044,99	3 692,09		13 737,08
Mobilier	2 523,24			2 523,24
Autres immobilisations	-			-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières	119,89	900,00		1 019,89
TOTAL GENERAL	61 817,93	34 492,09	-	96 310,02

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	-			-
Installation Aménagement	2 086,32	521,57		2 607,89
Matériel de transport	46 521,92	7 475,00		53 996,92
Matériel bureau & nformat.	9 520,89	1 211,94		10 732,83
Mobilier	1 379,32	389,65		1 768,97
Autres immobilisations				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	59 508,45	9 598,16	-	69 106,61

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)****ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION****Dettes fournisseurs et comptes rattachés**

Fournisseurs - Collectif	10 789,82
Fournisseurs - Factures non parvenues	38 312,73
- Commissaire aux Comptes	1 956,00
- CCPG	3 126,00
- GATISPORT	210,00
- CHRIS PRIMEUR	30,60
- Location salle Parthenay	140,00
- Cantine Scolaire Fluides	500,00
- CSC MENIGOUTE DREETS	26 470,00
- GODS	1 000,00
- ESPRIT PUB	3 540,00
- RADIO GATINE	400,00
- DIFF ART	400,00
- ACEASCOP	270,00
- SBS 79	270,13
TOTAL	49 102,55

Autres créances

Clients - Avoirs et acomptes	229,57
TOTAL	229,57

Dettes fiscales et sociales

Dettes sociales	18 403,03
URSSAF/POLE EMPLOI	7 141,00
KLESIA	1 968,17
Chorum Prévoyance	1 160,36
Provision pour congés payés/Précarité	5 335,13
Mutuelle	1 267,80
Médecine du travail SIST 79	124,18
IJ CPAM	38,82
Charges sociales sur congés et précarité	1 367,57
Etat - Charges à payer	4 147,00
Habitat Formation	3 875,00
PAS	272,00
TOTAL	22 550,03

Charges diverses à payer

Téléthon	46,02
TOTAL	46,02

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pole République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél: 05 16 83 88 14
Siret: 528 026 445 00021 - APE 6920Z

Produits constatés d'avance

Aide Alimentaire	1 421,30
Usagers N+1	8 433,12
DREETS	55 934,00
Cartes adhésion Report 6/12 sur N+1	3 422,00
TOTAL	69 210,42

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)****ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION****Clients et comptes rattachés**

CSC AIRVAULT	27 079,13
LE PARTAGE Loisirs créatifs	720,00
LE BERCEAU Loisirs créatifs	700,00
Clients NOE - ALSH - Ateliers - HG	7 605,55
LECLERC Livres	297,50
Téléthon	152,00
Soutien Initiative jeunes CCPG	1 000,00
TOTAL	37 554,18

Subventions à recevoir

<i>Subvention PS CAF JEUNESSE</i>	5 831,59
<i>Subvention PS CAF LAEP</i>	552,07
<i>Subvention PS CAF ALSH</i>	9 744,55
<i>Subvention PS CAF FAMILLES</i>	8 106,14
<i>Subvention PS CAF GLOBALE</i>	24 229,31
Subvention CAF	15 938,10
Département	300,00
CCPG	1 591,94
MSA	16 195,82
TOTAL	82 489,52

Produits divers à recevoir

BOGAJE	1 119,78
Aides CAF	1 152,20
Tickets cinéma	492,90
TOTAL	2 764,88

OUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)****Produits divers**

CSC Ménigoute Aide alimentaire	178,70
Initiative Jeunes	1 000,00
Mairie de Châtillon Rembt pause méridienne	3 012,78
Bourse aux vêtements	122,89
Livres RNC	50,00
Divers remboursements	19,50
Fédération Rembt colloque familles	160,00
CCAS Parthenay	70,65
Formations - remboursement	12 550,49
TOTAL	17 165,01

Charges exceptionnelles

PS CAF jeunesse 2023	897,99
PS MSA	57,11
Chèque de 2020 annulé	44,50
Alliance Atlantique facture 2023	1 173,67
Erreur d'écriture 2023	150,00
TOTAL	2 323,27

Produits exceptionnels

NOE	708,90
Chèques 2023 non passés en banque	43,20
PS CAF ALSH / LAEP	1 546,48
Factures 2019 non reçues	817,70
Quote part de subvention d'équipement	6 095,20
TOTAL	9 211,48

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z

CENTRE SOCIOCULTUREL CHATILLON SUR THOUET**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)**

Prestations	
P.S. CAF Animation globale	80 764,37
P.S. CAF Familles	27 020,46
P.S. CAF CLAS	2 719,79
P.S. CAF LAEP	2 373,60
P.S. CAF JEUNES	21 356,54
P.S. CAF loisirs extra et péri-scolaire	17 800,39
P.S. CAF Bonus territoire ALSH	8 403,92
P.S. CAF Bonus territoire LAEP	2 208,31
P.S. CAF Complément inclusif	1 719,00
Aides aux loisirs CAF	2 948,00
P.S. MSA LAEP	182,94
P.S. MSA loisirs extra scolaire	1 599,98
Participations des usagers	82 428,17
TOTAL	251 525,47

Subventions	
Mairie de Châtillon sur Thouet	10 000,00
Mairie de Parthenay	10 000,00
Communauté de Communes Parthenay Gâtine	104 043,00
CCPG - Fluides	7 721,00
Région DREETS	54 808,00
Région Actions	4 468,00
Département	8 000,00
MSA	12 000,00
MSA Actions	5 357,00
CAF Actions	35 947,00
TOTAL	252 344,00

QUEST AQUITAINE AUDIT
Commissariat aux Comptes
Pôle République III
2 Rue Alfred Nobel
86000 POITIERS
Tél. 05 16 83 88 14
Siret : 529 026 445 00021 - APE 6920Z