

COMPTES ANNUELS
01/01/2024 au 31/12/2024

ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL DES COTEAUX DU LAYON

LE NEUFBOURG - THOUARCE

49380 BELLEVIGNE EN LAYON

ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL DES COTEAUX DU LAYON

LE NEUFBOURG - THOUARCE

49380 BELLEVIGNE EN LAYON

COMPTES ANNUELS

01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan actif

Bilan actif détaillé

Bilan passif

Bilan passif détaillé

Compte de résultat

Compte de résultat détaillé

Annexe

Règles et méthodes comptables

Tableaux d'amortissements et de provisions

Etat des comptes de régularisation

Etat des créances et des dettes

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 780.84	16 248.69	532.15	1 485.96
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	16 780.84	16 248.69	532.15	1 485.96
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	199 912.13	173 244.88	26 667.25	23 934.16
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	199 912.13	173 244.88	26 667.25	23 934.16
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	216 692.97	189 493.57	27 199.40	25 420.12
STOCKS ET EN-COURS	216.47		216.47	400.42
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	216.47		216.47	400.42
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	177 277.31		177 277.31	181 497.57
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	9 281.75		9 281.75	10 198.19
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	167 995.56		167 995.56	171 299.38
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	402 030.92		402 030.92	267 065.56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 885.09		6 885.09	6 363.10
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	586 409.79		586 409.79	455 316.65
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	803 102.76	189 493.57	613 609.19	480 736.77

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	283 131.09	266 577.99
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	73 333.69	16 553.10
SITUATION NETTE (1)	356 464.78	283 131.09
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 680.37	3 350.86
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	1 680.37	3 350.86
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	358 145.15	286 481.95
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	31 741.36	25 952.67
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	31 741.36	25 952.67
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	18 116.71	10 940.50
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	26.50	
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	55 974.37	32 255.22
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	81 944.25	72 272.87
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	67 660.85	52 833.56
TOTAL DETTES (5)	223 722.68	168 302.15
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	613 609.19	480 736.77

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	5 920.00		4 817.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	185 781.53		174 965.05
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		185 781.53	174 965.05
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	902 547.54		778 833.62
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		902 547.54	778 833.62
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	17 668.08		25 032.06
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	13 418.39		17 515.36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 125 335.54	1 001 163.09
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK	183.95		-14.40
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	277 325.39		287 304.31
AIDES FINANCIERES	761.00		265.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	36 168.42		28 086.34
SALAIRES ET TRAITEMENTS	571 755.40		531 229.90
CHARGES SOCIALES	156 473.58		131 734.17
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	13 729.59		16 362.24
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 788.69		4 326.06
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	199.40		287.77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 062 385.42	999 581.39
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		62 950.12	1 581.70

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 589.34		1 742.47
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		5 589.34	1 742.47
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	366.13		143.17
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		366.13	143.17
RESULTAT FINANCIER (3-4)		5 223.21	1 599.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 676.08		11 540.99
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 370.49		3 200.72
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		6 046.57	14 741.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	82.21		1 255.61
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		82.21	1 255.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		5 964.36	13 486.10

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	804.00		114.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 136 971.45	1 017 647.27
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 063 637.76	1 001 094.17
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		73 333.69	16 553.10
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	22 791.85		25 475.58
PRESTATION EN NATURE	47 798.44		48 805.20
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		70 590.29	74 280.78
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	22 791.85		25 475.58
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	47 798.44		48 805.20
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		70 590.29	74 280.78

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)	0.00	870 Dons en nature	
860 Secours en nature		870000 Produits supplétifs	22 791.85
860000 Charges supplétives	22 791.85	TOTAL (870)	22 791.85
TOTAL (860)	22 791.85	871 Prestations en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens		871100 Produits supplétifs	47 798.44
861100 Charges supplétives	47 798.44	TOTAL (861)	47 798.44
Total charges contributions volontaires	70 590.29	Total produits contributions volontaires	70 590.29

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	5 920.00		4 817.00
756100 adhésion individuelle	4 255.00		3 634.00
756200 adhésion association	250.00		174.00
756300 cotisation jeunesse	1 415.00		1 009.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	185 781.53		174 965.05
706100 participation usagers	181 840.74		171 267.13
706101 photocopies, timbres, fax	893.25		644.70
706105 autofinancement	3 047.54		3 053.22
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		186 781.53	174 965.05
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	902 547.54		778 833.62
SOUS-TOTAL 74	902 547.54		778 833.62
741210 ASP/SUBVENTION EMPLOIS AIDES	10 000.00		2 000.00
741220 SOLTEA / SOLDE TAXE APPRENTISSAGE	98.05		
741230 ETAT/ SUBVENTION	2 675.00		10 635.00
743100 DEPARTEMENT SUBVENTION	34 840.00		36 059.67
743720 MSA Subvention	190.48		
743740 CONSEIL REGIONAL Subvention	7 500.00		13 665.97
743800 DEPARTEMENT Aide aux fam. CLSH			1 500.00
744128 Commune Bellevigne en Layon subv FR SERV	59 294.00		51 265.00
744129 Commune Bellevigne en Layon ALSH	55 840.40		42 072.56
744130 COM. BELLEVIGNE EN LAYON	94 475.00		78 634.00
744131 COM. TERRANJOU	49 440.00		41 013.00
744132 COM. BEAULIEU SUR LAYON	22 066.00		18 260.00
744133 COM AUBIGNE SUR LAYON	4 109.00		3 529.00
744150 AUTRES COMMUNES	1 081.00		1 412.00
744200 COMMUNAUTE COMMUNES LOIRE LAYON AUBANCE	65 090.00		48 631.00
745110 CNAF CLAS	2 799.54		873.76
745130 CAF Subv Milieu Rural	45 546.20		26 000.00
745131 MSA REAAP	527.58		630.00
745132 CAF REAAP	2 839.36		1 957.00
745133 ARS REAAP	907.56		108.00
745134 CAF FLA ALE	827.00		827.00
745135 CAF FLA AEH	1 863.00		4 800.00
745180 CAF/ subvention autre	2 750.00		1 200.00
745220 M.S.A PRESTATION	1 266.61		1 176.50
746110 CNAF Prest Halt Garderie	88 457.27		77 503.34
746111 CAF Prestation bonus mixité sociale	3 600.00		3 600.00
746112 CNAF/ Bonus territoire halte garderie	30 805.08		30 805.08
746113 CAF BONUS ATTRACTIVITE	11 640.00		
746120 CNAF PREST Anim Globale	80 764.37		73 694.00
746121 CNAF Prestation acf famille	27 020.46		24 655.20
746130 CNAF Prest RAM	48 845.34		45 142.81
746131 CNAF Prest Rpe bonus territoire	21 155.03		21 155.03
746150 CNAF Prest Loisirs alsh périscolaire	20 720.19		18 858.17
746151 CNAF Prest loisirs alsh extrascolaire	11 430.51		13 521.17
746155 CAF/ Bonus territoire Chargé de coopérat	19 200.00		19 200.00
746156 CAF / Bonus territoire extrascolaire vac	7 116.72		5 874.24
746157 CAF Bonus territoire périscolaire	4 755.45		4 068.80
746170 CNAF PST accueil jeunes	14 569.52		13 529.80
746171 CAF/PS JEUNES	14 280.20		10 848.73

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
746172 CAF / BONUS TERRITOIRE JEUNESSE	22 799.00		22 016.00
746240 M.S.A Prest HALTE GARDERIE	7 500.91		6 144.31
746250 MSA Prest CLSH	1 861.71		1 967.48
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT. RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC DONS MANUELS MECENATS LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE CONTRIBUTIONS FINANCIERES PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		902 547.54	778 833.62
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	17 688.08		25 032.06
791000 TRANSFERT DE CHARGES	10 434.67		10 158.09
791100 TRANSFERT DE CHARGES formation	7 136.46		14 873.97
791200 TRANSFERT DE CHARGES assurances	96.95		
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES AUTRES PRODUITS	13 418.39		17 515.36
708800 AUTRES PRODUITS DIVERS	13 418.39		17 515.36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 125 335.54	1 001 163.09
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	183.95		-14.40
603000 Variations de stocks	183.95		-14.40
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	277 325.39		287 304.31
SOUS-TOTAL 60	75 367.32		72 466.63
606100 EAU GAZ ELECTRICITE	10 480.94		6 617.27
606130 CARBURANTS	3 937.14		4 700.28
606200 PRODUITS ENTRETIEN	853.94		1 192.91
606300 PETIT EQUIPEMENT	14 027.03		11 551.41
606400 FOURNITURES BUREAU	1 837.29		2 150.92
606800 FOURNITURES ACTIVITES	5 799.18		6 929.80
606805 FTURES ACTIVITES AUTOFINANCEMENT	2 158.62		1 843.81
606810 ALIMENTATION BOISSONS	11 045.48		10 902.65
606811 RESTAURATION	23 830.75		24 591.12
606820 PRODUITS PHARMACEUTIQUE	154.60		543.07
606830 PRODUITS HYGIENE	1 242.35		1 443.39
SOUS-TOTAL 61	66 221.71		63 056.49
612200 CREDIT BAIL MOBILIER	4 300.24		4 546.03
613000 LOCATION	1 733.00		
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 744.35		6 409.19
613220 LOCATION BATIMENT HALTE	5 172.00		5 172.00
613230 LOCATION LOCAL ENFANCE JEUNESSE	6 055.72		5 668.48
613500 Location Mobilière	3 784.80		1 628.23
614000 CHARGES LOCATIVES	15 711.07		18 553.04
615000 FRAIS ENTRET MATERIEL	1 784.45		1 304.36
615500 ENTRET REPARATION MATERIELS	3 243.09		1 422.11
615501 ENTRETIEN COPIEUR	3 853.95		3 695.70
615600 ASSISTANCE INFORMATIQUE	5 034.23		6 814.55
615602 MAINTENANCE TELEPHONIQUE	801.20		
615630 MAINTENANCE INFORMATIQUE	550.61		829.04
616000 PRIMES ASSURANCES	6 766.70		6 205.23
617000 Etudes et recherches	101.88		101.88
618100 DOCUMENTATION GENERALE	584.42		706.65
SOUS-TOTAL 62	135 736.36		151 781.19
621100 PERSONNEL REMUNERATION INTERME	352.16		940.54
622100 REMUNERATION INTERMEDIAIRE chq vac	440.16		540.20

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
622600 REMUN INTERMED	2 697.12		2 930.02
623000 PUBLICITE PUBLICATIONS	3 190.00		5 642.80
623400 CADEAUX	35.50		98.84
624800 TRANSPORTS ACTIVITES ANIMATION	6 424.00		9 392.00
625100 DEPLACEMENTS-FRAIS BENEVOLES	1 982.83		1 746.96
625200 DEPLACEMENTS PERSONNEL	845.56		961.22
625700 MISSION RECEPTION	1 107.05		1 726.19
626100 FRAIS POSTAUX	3 388.57		3 236.38
626200 TEL FAX INTERNET	4 745.58		6 466.97
627000 FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILES	303.22		238.11
628102 COTISATIO FEDE CENTRES SOCIAUX	4 995.88		4 833.73
628103 COTISATIONS AUTRES	297.90		1 242.57
628110 COTISATION ELISFA	2 023.00		1 966.00
628200 INTERVENTIONS ANIMATIONS	95 209.03		94 501.36
628500 FRAIS CONSEIL ET ASSEMBLEE GEN	95.40		471.88
628600 FRAIS FORMATION PLAN FORMATION	6 897.80		14 599.63
628620 FORMATION HORS PLAN FORMATION	705.60		245.79
AIDES FINANCIERES	761.00		265.00
657000 SUBVENTION VERSEE	761.00		265.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	36 168.42		28 086.34
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	19 579.00		16 734.00
633300 FORM PROF CONTINUE HAB FORM	12 521.05		6 704.00
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 811.00		2 631.00
635800 Droits auteur	418.77		1 365.84
637800 Redevance déchets	838.60		651.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	571 755.40		531 229.90
641100 REMUNERATION BRUT PERSONNEL	556 411.65		517 923.63
641110 REMUN PERSONNEL AUTRE	3 264.97		526.65
641200 CONGES PAYES	2 914.20		4 398.32
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	-306.62		-1 101.69
641800 Indemnités journalières	9 471.20		9 482.99
CHARGES SOCIALES	156 473.58		131 734.17
645100 URSSAF charg SS et Prév	107 146.02		88 635.53
645200 CPM	7 187.89		6 640.11
645310 MALAKOF MEDERIC RETRAITE	24 920.08		19 929.83
645320 CHORUM PREVOYANCE			
645350 MUTUELLE	6 744.98		6 933.82
645800 AUTRES CHARGES SOCIALES	135.64		-271.01
645860 CH SOC SUR CONGES PAYES	2 043.82		1 837.84
647400 VERSEMENT AUX OEUVRES SOCIALES	5 564.14		5 179.25
647500 MEDECINE DU TRAVAIL COTIS	2 731.01		2 848.80
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	13 729.59		16 362.24
681110 Dotations amort	953.81		1 911.50
681120 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	12 775.78		14 450.74
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 788.69		4 328.06
681500 DOTATION PROVISIONS RISQ ET CH	5 788.69		4 328.06
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	199.40		287.77
654000 CREANCES IRRECOUVRABLES	199.40		287.77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 062 385.42	999 581.39
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		62 950.12	1 581.70

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 589.34		1 742.47
768100 PRODUITS INTERETS LIVRET	5 589.34		1 742.47
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		5 589.34	1 742.47
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	366.13		143.17
661100 CHARGES D'INTERETS EMPRUNTS	366.13		143.17
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		366.13	143.17
RESULTAT FINANCIER (3-4)		5 223.21	1 599.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 676.08		11 540.99
771300 Libéralités perçues	2 636.17		2 216.68
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION	1 039.91		9 324.31
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 370.49		3 200.72
776200 PDS CESSION IMMO	700.00		
777000 REPRISE SUBVENTION	1 670.49		3 200.72
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		6 046.57	14 741.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	82.21		1 255.61
671200 CHARGES EXCEPT: PENALITES RETARD	26.00		
671800 Charges exceptionnelles	57.21		1 255.61
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		82.21	1 255.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		5 964.36	13 486.10

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	804.00		114.00
695100 IMPOTS SUR LES SOCIETES	804.00		114.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 136 971.45	1 017 647.27
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 063 637.76	1 001 094.17
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		73 333.69	16 553.10
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	22 791.85		25 475.58
870000 Produits supplétifs	22 791.85		25 475.58
PRESTATION EN NATURE	47 798.44		48 805.20
871100 Produits supplétifs	47 798.44		48 805.20
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		70 590.29	74 280.78
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	22 791.85		25 475.58
860000 Charges supplétives	22 791.85		25 475.58
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	47 798.44		48 805.20
861100 Charges supplétives	47 798.44		48 805.20
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		70 590.29	74 280.78

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

TOTAL (871)		870 Dons en nature	
860 Secours en nature	0.00	870000 Produits supplétifs	22 791.85
860000 Charges supplétives	22 791.85	TOTAL (870)	22 791.85
TOTAL (860)	22 791.85	871 Prestations en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens		871100 Produits supplétifs	47 798.44
861100 Charges supplétives	47 798.44	TOTAL (861)	47 798.44
Total charges contributions volontaires	70 590.29	Total produits contributions volontaires	70 590.29

ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL DES COTEAUX DU LAYON

LE NEUFBOURG - THOUARCE

49380 BELLEVIGNE EN LAYON

ANNEXE

au 31/12/2024

Règles et méthodes comptables

CENTRE SOCIOCULTUREL DES COTEAUX DU LAYON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2024, dont le total est de 613 609 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un excédent de 73 333.69 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Présentation de l'entité

Le centre socioculturel des Coteaux du Layon est une association de loi 1901 créé le 14 juin 1978.

Son siège social est fixé au Centre Socioculturel des Coteaux du Layon Parc du Neufbourg, à Thouarcé – Bellevigne-en-Layon. Son territoire d'adhésion et d'action est composé des communes d'Aubigné-sur-Layon, Beaulieu-sur-Layon, Bellevigne-en-Layon et Terranjou. Il est situé dans la communauté de communes Loire Layon Aubance.

L'association doit respecter les convictions personnelles et se situer hors de tout parti politique, syndicat, groupement ou association confessionnels.

L'Association procède de la rencontre et du partage de responsabilité entre différents acteurs de la vie sociale :

- Les habitants qui participent à l'animation du territoire d'adhésion et les habitants d'autres communes qui s'associent aux objectifs de l'Association.
- Les associations et groupements qui participent à l'animation du territoire d'adhésion et d'autres communes, qui s'associent aux objectifs de l'Association.
- Les organismes d'action sociale, institutions publiques et privées, collectivités locales, structures intercommunales et conseils municipaux du territoire d'adhésion, contribuant au développement du bien-être et à la promotion des individus, des familles, des groupes.
- Les personnels et travailleurs sociaux.

L'Association a pour but :

- De promouvoir la vie associative en tant qu'élément essentiel du développement local en respectant le caractère propre de chaque association ou groupe.
- De faciliter la rencontre et l'expression des personnes et soutenir leur activité et leur créativité.
- De gérer l'Association et de promouvoir, seule ou avec les associations locales, des activités à caractère social, éducatif, socioculturel et culturel au profit de l'ensemble de la population du territoire d'adhésion et spécialement les plus fragilisés.
- D'accueillir, conseiller, orienter le public vers ses activités ou celles des autres associations et institutions locales

Règles et méthodes comptables

CENTRE SOCIOCULTUREL DES COTEAUX DU LAYON

Faits significatifs année 2024 :

Le budget de l'association augmente entre 2023 et 2024 en grande partie suite à la mise en application de la nouvelle classification au niveau des salaires au 1^{er} janvier 2024.

La nouvelle classification a entraîné une augmentation des salaires et par conséquent une augmentation des charges patronales.

Cette augmentation des charges a pu être compensée grâce :

- Au soutien de nos partenaires forts : la CAF , la Communauté de Communes Loire Layon Aubance et les Communes de Bellevigne en Layon, Terranjou, Beaulieu sur Layon, Aubigné sur Layon avec des subventions en augmentation.
- A une fréquentation importante sur les services de l'association.
- A une subvention « exceptionnelle » AVS de la CAF de 20 046 € en soutien au centres sociaux qui présentaient un BP déficitaire.
- Aux différents appels à projets auxquels nous avons répondu (grandir milieu rural, apcv, permis d'agir, subvention colos apprenantes ,partage ta route...)

Tous ces éléments ont permis de réaliser un résultat excédentaire de 73 334€.

Règles et méthodes comptables

CENTRE SOCIOCULTUREL DES COTEAUX DU LAYON

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Subvention : les principaux partenaires sont les la CAF , les communes du territoire, la communauté de Communes Loire Layon Aubance, Le Département .

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * logiciels : 3 ans
- * Matériel d'activités : 1 à 4 ans
- * Agencements divers : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 1 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

CENTRE SOCIOCULTUREL DES COTEAUX DU LAYON

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Séparation des exercices

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

Provisions

- Les provisions pour charges de 18 591.94 € correspondent à des provisions retraite.

Le centre socioculturel provisionne en retraite pour tous les salariés en cdi en appliquant le calcul suivant :

$\text{Salaire brut annuel du salarié} \times \frac{1}{60} \times \text{nombre année ancienneté (avec un plafond de 15 ans)} + \text{charges patronales du salarié} \times \text{un pourcentage de probabilité de départ à la retraite (\% calculé en fonction de l'âge, l'ancienneté et le poste occupé)}.$

- Les provisions pour risques de 13 149.42 € correspondent à une provision chômage partiel ETAT

Le centre socioculturel a perçu en 2020 et 2021 des indemnités chômage partiel de la part de l'ETAT suite à la fermeture de ses services pour 12 054.28 € en 2020 puis 1095.14 € en 2021. Compte tenu du résultat excédentaire de 44 980 € en 2020 et du maintien des subventions des partenaires en 2020 et 2021 il a été décidé de provisionner cette somme en cas de contrôle de la part de l'Etat et d'indu constaté.

Autres informations

CENTRE SOCIOCULTUREL DES COTEAUX DU LAYON

Etat des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer :

Dettes sociales et fiscales = 45 145 €

Factures non parvenues = 42 185 €

Total charges à payer = 87 330 €

Produits à recevoir :

Produits à recevoir = 167 996 €

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons vous informer du montant des rémunérations des dirigeants. Cependant, cette direction étant restreinte, cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

3 plus fortes rémunérations

Les 3 plus fortes rémunérations brutes pour l'année 2024 s'élèvent à 113 586.02 €

Valorisation bénévolat et salles

Le bénévolat est valorisé ainsi : nombre heures bénévolat * smic horaire auquel on applique 25% de charges sociales.

La valorisation des salles : nombre d'heures d'utilisation * 6.11 € (barème Département)

		2023	2024
Bénévolat	heures	3 389.25	3 218.75
	montant	48 805.20 €	47 798.44 €
Salles	heures	4 446	3 730.25
	montant	25 475.58 €	22 791.83 €

Evènement postérieur à la clôture

Pas d'évènement postérieur à la clôture à ce jour.

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Exercice N du 01.01.2024 au 31.12.2024

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Immobilisations				
Immobilisations incorporelles	16780.84	0.00	0.00	16780.84
Immobilisations corporelles	186089.38	15508.87	1686.12	199912.13
Immobilisations financières	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	202870.22	15508.87	1686.12	216692.97

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Amortissements				
Immobilisations incorporelles	15294.88	953.81	0.00	16248.69
Immobilisations corporelles	162155.22	12775.78	1686.12	173244.88
Total	177450.10	13729.59	1686.12	189493.57

TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
Provisions				
Provisions réglementées	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour risques	25952.67	5788.69	0.00	31741.36
Provisions pour charges	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisions pour dépréciations	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	25952.67	5788.69	0.00	31741.36

ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION

	Montant de l'exercice
Charges et produits constatées d'avance	
Charges d'exploitation	6 885,09 €
Produits d'exploitation	67 660,85 €
Charges financières	- €
Produits financiers	- €
Charges exceptionnelles	- €
Produits exceptionnels	- €
Charges	6 885,09 €
Produits	67 660,85 €

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachés à des participations	- €	- €	- €
Prêts	- €	- €	- €
Autres	- €	- €	- €
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	- €	- €	- €
Autres	177 277,31 €	177 277,31 €	- €
Capital souscrit - appelé, non versé	- €	- €	- €
Charges constatées d'avance	6 885,09 €	6 885,09 €	- €
TOTAL	184 162,40 €	184 162,40 €	- €

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles	- €	- €	- €	- €
Autres emprunts obligatoires	- €	- €	- €	- €
Emprunts et dettes auprès ets crédit	18 116,71 €	7 654,01 €	10 462,70 €	- €
Emprunt et dettes financières divers	- €	- €	- €	- €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 974,37 €	55 974,37 €	- €	- €
Dettes fiscales et sociales	81 944,25 €	81 944,25 €	- €	- €
Dettes sur immobilisations et cptes rattaché	- €	- €	- €	- €
Autres dettes	- €	- €	- €	- €
Produits constatés d'avance	67 660,85 €	67 660,85 €	- €	- €
TOTAL	223 696,18 €	213 233,48 €	10 462,70 €	- €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres sans droit de repris	- €	- €	- €	- €
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveaux	266 578 €	16 553 €	- €	283 131 €
Excédent ou déficit de l'exercice	16 553 €	73 334 €	16 553 €	73 334 €
SITUATION NETTE	283 131 €	89 887 €	16 553 €	356 465 €
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	3 351 €		1 671 €	1 680 €
Provisions réglementées				
TOTAL	286 482 €	89 887 €	18 224 €	358 145 €

TABLEAU DES EFFECTIFS
ANNUEL : 2024

PROFIL	ETP	NB CDD FEMMES	NB CDI FEMMES	NB CDD HOMMES	NB CDI HOMMES
Apprentis + de 11 salariés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CDD Temps partiel	2.22	1.60	0.00	0.62	0.00
CDD Temps plein	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CDI Temps partiel	6.02	0.00	5.17	0.00	0.85
CDI Temps plein	8.00	0.00	5.00	0.00	3.00
CEE	1.46	0.91	0.00	0.55	0.00
Total	17.70	2.51	10.17	1.17	3.85

