



Association CSC Les Chemins Blancs

189 Avenue Saint Jean d'Angély
79000 Niort

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Association CSC Les Chemins Blancs

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'association CSC Les Chemins Blancs,

Opinion :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CSC Les Chemins Blancs 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.

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 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation :

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note "Contributions volontaires en nature" de l'annexe des comptes annuels

Justification des appréciations :

En application des dispositions des articles L.823-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les règles et principes comptables concernant les subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels :

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

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

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.

Niort, le 09 Avril 2025

Le commissaire aux comptes
ADY



Maud Guérin

Comptes Annuels

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

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				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 277,52	7 277,52	-	402,43
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 708,02	70 164,67	14 543,35	11 045,91
Matériel d'activité				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Immobilisations corporelles en cours	-		-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres				
Total I	92 000,54	77 442,19	14 558,35	11 463,34
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 510,62	2 441,31	23 069,31	20 863,30
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	63 510,44		63 510,44	54 525,18
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	147 523,05		147 523,05	150 722,87
Charges constatées d'avance	-		-	-
Total II	236 544,11	2 441,31	234 102,80	226 111,35
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	328 544,65	79 883,50	248 661,15	237 574,69

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 27 mars 2025

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

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 biens renouvelables...</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	75 400,77	75 400,77
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	25 749,99	25 749,99
Report à nouveau	11 090,06	11 949,60
Excédent ou déficit de l'exercice	2 809,30	- 859,54
Situation nette (sous total)	115 050,12	112 240,82
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 308,18	4 686,18
Provisions réglementées		
Total I	124 358,30	116 927,00
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 000,00	7 285,00
Total II	2 000,00	7 285,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 000,00	
Provisions pour charges - IDR	19 847,45	17 642,25
Total III	23 847,45	17 642,25
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	36 953,04	40 214,81
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	43 660,79	38 262,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	-	148,95
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 841,57	17 094,19
Total IV	98 455,40	95 720,44
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	248 661,15	237 574,69

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 27 mars 2025

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	6 949,50	5 805,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	270 569,71	227 461,86
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	251 549,98	246 954,99
<i>Subventions Ville de Niort</i>		
<i>Contrat Enfance Jeunesse</i>		
<i>PS et subventions CAF</i>		
<i>Conseil Général</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
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	37 230,30	33 997,03
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	17 002,33	15 282,57
Total I	583 301,82	529 501,45
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	224 869,10	216 560,94
<i>Achats</i>		
<i>Charges externes</i>		
<i>personnel en interim</i>		
<i>personnel affecté</i>		
<i>Autres services extérieurs</i>		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 032,92	7 211,44
Salaires et traitements	268 404,07	237 014,79
Charges sociales	69 670,04	58 405,18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 224,99	19 922,83
Dotations aux provisions	4 000,00	-
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
Reports en fonds dédiés	2 000,00	
Autres charges	1 051,87	1 960,74
Total II	590 252,99	541 075,92
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 6 951,17	- 11 574,47
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 303,67	289,23
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	2 303,67	289,23
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)	2 303,67	289,23
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 4 647,50	- 11 285,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 704,35	9 291,70
Sur opérations en capital	3 984,00	2 550,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	7 688,35	11 841,70
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	231,55	1 416,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	231,55	1 416,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 456,80	10 425,70
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	593 293,84	541 632,38
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	590 484,54	542 491,92
EXCEDENT OU DEFICIT	2 809,30	- 859,54
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	81 979,49	75 923,01
Bénévolat	83 568,75	75 603,75
TOTAL	165 548,24	151 526,76
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	81 979,49	75 923,01
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Personnel bénévole	83 568,75	75 603,75
TOTAL	165 548,24	151 526,76

Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 27 mars 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 248661,15Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un **résultat positif de : 2 809,30 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 de la section 3 du chapitre III du titre VIII 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

Les quatre missions caractéristiques nécessaires à l'agrément " centre social " :

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

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Un centre socioculturel propose aux habitants des services et des activités adaptés aux besoins qu'ils ont exprimés, en coopération avec les collectivités locales (Ville de Niort ou Conseil départemental).

Un centre social accompagne aussi les projets collectifs des habitants pour répondre à leurs envies et à leurs besoins.

Un centre social renforce le pouvoir d'agir des habitants sur les questions de société qui concernent leur territoire.

Un centre social est un lieu de promotion de valeurs et de principes comme le respect de la dignité humaine, la solidarité, la neutralité, la mixité et la participation.

Le centre socioculturel Les Chemins Blancs développe son activité sur les quartiers de Goise et de Saint Florent, au bénéfice de 8000 habitants. Il prend appui pour ce faire, sur deux maisons de quartier. L'une est située avenue St Jean d'Angély et l'autre rue Massujat, sur le quartier de Goise.

Déposé pour la période 2021/2024, le projet social du CSC Les Chemins Blancs validé par la Caisse d'Allocations Familiales des Deux-Sèvres se veut « ralentISSEUR » et « accélérACTEUR » de liens humains, à travers objectifs opérationnels :

- tendre l'oreille
- lutter contre l'isolement et la solitude
- soutenir la parentalité
- agir pour une conscience écologique active

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 (7,64 ETP),
- personnel intérimaire AIN (0,31 ETP)
- personnel bénévole : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du 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.

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

Faits caractéristiques

Le Centre Social a renouvelé son projet social auprès de la Caisse d'Allocations Familiales pour la période 2025-2028

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 27 mars 2025.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir dont : 59 512,03 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.

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 à 3,30%.

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 19 847,45 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 : 2 000 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat pour l'Association Les Chemins Blancs a été quantifiée. Par conséquent, les « contributions des bénévoles » ont été évaluées pour un montant de **83 568,75 euros**.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la Ville de Niort pour **81979,49 euros**.

Régime fiscal

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

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

PÉRIODE 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	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTES NON ÉCHUS	Néant
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	

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES
--

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

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

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	7 277,52			7 277,52
Matériel d'activité	1 596,00	2 040,00		3 636,00
Aménagement bureaux	7 736,18	8 517,65		16 253,83
Matériel de transport	36 390,00			36 390,00
Matériel bureau & informat.	16 604,98			16 604,98
Mobilier	11 823,21			11 823,21
Autres immobilisations	-			-
Immobilisations corporelles en cours				-
Immobilisations financières	15,00			15,00
TOTAL GENERAL	81 442,89	10 557,65	-	92 000,54

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	6 875,09	402,43		7 277,52
Matériel d'activité	1 400,11	230,54		1 630,65
Aménagement bureaux	3 952,88	2 013,60		5 966,48
Matériel de transport	30 457,12	4 432,88		34 890,00
Matériel bureau & nformat.	16 604,98			16 604,98
Mobilier	10 689,37	383,19		11 072,56
TOTAL GENERAL	69 979,55	7 462,64	-	77 442,19

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CREANCES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	25 510,62	25 510,62	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	-	-	
. Débiteurs, créditeurs divers	3 998,41	3 998,41	
. Subventions à recevoir	59 512,03	59 512,03	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAUX	89 021,06	89 021,06	

DETTES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 953,04	36 953,04	
Dettes fiscales et sociales	43 660,79	43 660,79	
Autres dettes :			
. Crédits divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	17 841,57	17 841,57	
TOTAUX	98 455,40	98 455,40	-

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

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 CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	75 400,77				75 400,77
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecarts de réévaluation					-
Réserves	25 749,99				25 749,99
Report à nouveau	11 949,60	- 859,54			11 090,06
Excédent ou déficit de l'exercice	- 859,54		2 809,30	- 859,54	2 809,30
Situation nette	112 240,82	- 859,54	2 809,30	- 859,54	115 050,12
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	4 686,18		8 606,00	3 984,00	9 308,18
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	116 927,00	- 859,54	11 415,30	3 124,46	124 358,30

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Aménagement	CAF - 2024	-	8 606,00		8 606,00
Travaux	CAF - 2018	5 496,18			5 496,18
Véhicule	CAF - 2019	10 000,00			10 000,00
TOTAL GENERAL		15 496,18	8 606,00	-	24 102,18

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

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Aménagement	CAF - 2024	-	1 434,00		1 434,00
Travaux	CAF - 2018	2 810,00	550,00		3 360,00
Véhicule	CAF - 2019	8 000,00	2 000,00		10 000,00
TOTAL GENERAL		10 810,00	3 984,00	-	14 794,00

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation CAF - Projet social					2 000,00	2 000,00	
Ressources liées à la générosité du public CAF	7 285,00		7 285,00				
TOTAL	7 285,00	-	7 285,00	-	2 000,00	2 000,00	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur immobilisations	-		-	-
Sur actifs circulants -Clients	2 123,31	2 441,31	2 123,31	2 441,31
Pour risques et charges	-	4 000,00	-	4 000,00
Indemnités de fin de carrière	17 642,25	2 321,04	115,84	19 847,45
TOTAL GENERAL	19 765,56	8 762,35	2 239,15	26 288,76

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Fournisseurs Collectifs	8 465,97
Fournisseurs - Factures non parvenues	27 026,53
- Eau	920,00
- Electricité	5 150,00
- Gaz	10 260,00
- Imprimerie de la Sèvre	1 142,40
- Le Baluchon	348,00
- YOGASHALA	200,00
- VDN MO	97,35
- SACEM	150,00
- Sentier des pas perdus	236,00
- Aventure games	180,00
- Parc de la Vallée	434,00
- HO CLEAN NETTOYAGE	1 284,00
- Donjon des cimes	164,00
- Camping la Garette	160,78
- ADY	6 300,00
TOTAL	35 492,50

Clients - Avances et acomptes

Clients - Avance	1 460,54
TOTAL	1 460,54

Personnel - Charges à payer

Rémunérations dûes	148,94
Congés payés	26 830,34
URSSAF	8 190,11
Prévoyance	307,53
Retraite MEDERIC	2 467,18
Mutuelle	632,92
TOTAL	38 577,02

Etat - Charges à payer

- Régie des déchets	1 600,00
- PAS	199,00
- Unifformation	3 284,77
TOTAL	5 083,77

Produits constatés d'avance

Location de salle	2 174,75
Participation usagers	12 911,32
Cartes adhésion	2 755,50
TOTAL	17 841,57

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

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

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs	2 894,31
CSC grand Nord Mise à disposition	15 695,76
Client - autres CSC	6 920,55
TOTAL	25 510,62

Autres créances	
Fournisseurs - Avances et acomptes	
- Séjour randonnée 2025	2 387,00
- Transport randonnée 2025	966,00
- Futuroscope	540,00
TOTAL	3 893,00

Subventions à recevoir	
CAF - investissement	8 606,00
CAF PS Jeunesse	14 911,57
CAF PS Globale	24 229,31
CAF PS Famille	8 106,14
Prestation CAF CLSH/APS	959,01
CAF Actions	2 700,00
TOTAL	59 512,03

Produits divers à recevoir	
Remboursement ANCV	55,00
Avance	50,00
Ecart rémunération	0,41
TOTAL	105,41

Centre Socioculturel Les CHEMINS BLANCS

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

Transferts de charges	
CSC GRAND NORD mise à disposition	15 695,76
Remboursement frais divers	1 317,39
TOTAL	17 013,15

Charges exceptionnelles	
DUO SOLUTIONS sous-estimé	221,70
Fluides 2023 sous estimés	0,03
Ecart charges sociales	1,18
Divers	8,64
TOTAL	231,55

Produits exceptionnels	
Quote part de subvention d'équipement	3 984,00
Déchets 2023 sur estimés	28,04
CAF PS ALSH	3 227,71
Factures non reçues	398,60
Divers	50,00
TOTAL	7 688,35

Centre Socio-Culturel Les Chemins Blancs
--

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

Total des Subventions	251 549,98
Subvention Ville de Niort	213 550,00
- Fonctionnement global	208 750,00
- Projets	4 800,00
Subvention CAF	18 000,00
- autres concours CAF	18 000,00
Subvention autres	19 999,98
Etat - Contrats aidés	5 499,98
Conférence des Financeurs	8 000,00
DEPARTEMENT	6 500,00
Total des Prestations de services CAF	156 242,11
- P.S. CAF Animation globale	80 764,37
- P.S. CAF Animation Familles	27 020,46
- P.S. CAF Animation Familles	14 911,57
- P.S. CAF C.S.L.H.	20 325,27
- P.S. CAF Bonus territoire	6 452,04
- P.S. CAF CLAS	6 768,40