



# CABINET RÉGNIÉ & ASSOCIÉS

*Audit – Commissariat aux comptes*

Avenue Thomas Edison – BP 50035 - Téléport 4 - Futuropolis 6  
86361 CHASSENEUIL DU POITOU CEDEX

Tél. : 05 49 88 02 17

E-mail : [audit@regnie-audit.fr](mailto:audit@regnie-audit.fr)

## **Pierre-Antoine RÉGNIÉ**

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Habilité à certifier les informations

en matière de Durabilité

## **ASSOCIATION C.I.D.F.F. 86**

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

---

**EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

---

*Ce rapport contient 18 pages*



**commissaire  
aux comptes**

S.A.R.L. Cabinet Régnié & Associés Audit Conseil au capital de 125 024 €

SIRET : 378 866 206 00030 – RCS POITIERS – FR63 378 866 206

Société d'Expertise Comptable et Commissaire aux Comptes

Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et listes 1 et 2 de la Haute Autorité de l'Audit

# **ASSOCIATION C.I.D.F.F. 86**

Siège social : 33 avenue Rhin et Danube

86000 POITIERS

---

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

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

---

Aux Adhérents,

### **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 C.I.D.F.F. 86 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **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.

Nous avons notamment analysé :

- Les options retenues dans le choix des méthodes comptables ou dans leurs modalités de mise en œuvre. Elles sont décrites dans l'annexe comptable. Nous avons porté une attention particulière au respect du principe d'indépendance des exercices.

Nous avons validé la conformité des méthodes choisies avec les règles du plan comptable général.

- Les estimations comptables importantes

Les fonds dédiés de votre association s'élèvent à 91 196 € au 31 décembre 2024. Ils sont détaillés par actions dans l'annexe, page 9.

La Provision Indemnité départ en retraite figure au bilan pour un total de 2 967 € au 31/12/2024 après une dotation sur l'année 2024 de 1 464 €. Son mode de calcul est mentionné dans votre annexe comptable page 12.

Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

- La présentation d'ensemble des comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à vérifier que les états de synthèse et l'annexe des comptes annuels donnent une information appropriée.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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



## **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 votre 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.

Fait à Chasseneuil - Futuroscope,  
Le 27 mars 2025



CABINET RÉGNIÉ & Associés  
P.A. RÉGNIÉ  
Commissaire aux Comptes

---

# Comptes annuels au 31 décembre 2024



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 186	5 186				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	78 081	72 885	5 196	4 312	884	20.50
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	83 268	78 071	5 196	4 312	884	20.50
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 958		11 958	10 605	1 353	12.76
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	29 538		29 538	37 548	8 010	21.33
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	281 803		281 803	259 182	22 621	8.73
	Charges constatées d'avance (2)				91	91	100.00
	<b>Total II</b>	323 299		323 299	307 426	15 873	5.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		406 566	78 071	328 495	311 738	16 757	5.38

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires			5 641		5 641	100.00
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	53 246		48 618		4 628	9.52
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 546		10 269		3 277	31.92
	Situation nette (sous total)	66 792		53 246		13 546	25.44
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 142		1 313		172	13.06
	Provisions réglementées						
	Total I	67 934		54 559		13 375	24.51
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	81 196		98 412		17 216	17.49
	Total II	81 196		98 412		17 216	17.49
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	2 967		1 503		1 464	97.45
	Total III	2 967		1 503		1 464	97.45
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 832		14 155		1 677	11.85
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	82 096		58 425		23 671	40.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	61 812		71 351		9 539	13.37
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	16 658		13 333		3 325	24.94
	Total IV	176 398		157 265		19 134	12.17
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	328 495		311 738		16 757	5.38

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	380		280		100	35.71
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	1 940				1 940	
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	121 946		111 453		10 493	9.41
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	397 926		393 282		4 644	1.18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public	8 942		1 090		7 852	720.37
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 874		6 252		4 621	73.92
Utilisations des fonds dédiés	40 871		27 082		13 788	50.91
Autres produits	565		752		188	24.94
<b>Total I</b>	<b>583 444</b>		<b>540 192</b>		<b>43 252</b>	<b>8.01</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	342				342	
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	104 619		83 547		21 072	25.22
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	8 162		7 861		301	3.83
Salaires et traitements	312 563		280 461		32 102	11.45
Charges sociales	116 418		106 836		9 582	8.97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 826		3 345		519	15.52
Dotations aux provisions	1 464		1 503		38	2.55
Reports en fonds dédiés	23 655		36 723		13 068	35.59
Autres charges	3 507		3		3 504	NS
<b>Total II</b>	<b>573 557</b>		<b>520 280</b>		<b>53 277</b>	<b>10.24</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>9 887</b>		<b>19 912</b>		<b>10 025</b>	<b>50.35</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 438		1 505		933	61.95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	2 438		1 505		933	61.95
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	2 438		1 505		933	61.95
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	12 325		21 417		9 093	42.46
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	1 222		1 784		563	31.55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	1 222		1 784		563	31.55
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion			12 933		12 933	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>			12 933		12 933	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	1 222		11 149		12 370	110.96
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	587 103		543 482		43 621	8.03
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	573 557		533 213		40 344	7.57
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	13 546		10 269		3 277	31.92

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	7 665		7 098		567	7.99
Bénévolat	7 655		7 285		370	5.08
TOTAL	15 320		14 383		937	6.52
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	7 665		7 098		567	7.99
Prestations en nature						
Personnel bénévole	7 655		7 285		370	5.08
TOTAL	15 320		14 383		937	6.52



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 328 495.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 583 443.69 Euros et dégageant un excédent de 13 546.12 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### Informations générales complémentaires

##### Présentation de l'association :

L'association CIDFF 86 est un acteur majeur de la politique publique d'information des femmes sur le département de la Vienne. Elle exerce une mission d'intérêt général, confiée par l'Etat dont l'objectif est de favoriser l'autonomie sociale, professionnelle et personnelle des femmes et de promouvoir l'égalité entre les femmes et les hommes, de lutter contre les violences sexistes et sexuelles.

Le CIDFF de la Vienne fait partie du réseau des CIDFF - Centres d'information sur les

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

droits des femmes et des familles. Les CIDFF informent, orientent et accompagnent le public, en priorité les femmes, dans les domaines de :

- l'accès au droit
- de la lutte contre les violences sexistes
- du soutien à la parentalité
- de l'emploi, de la formation professionnelle et de la création d'entreprise
- de l'éducation et de la citoyenneté
- de la santé psychologique.

L'association n'est pas fiscalisée.

Le Tribunal de Grande Instance de Poitiers a accepté un plan de redressement l'association le 02 octobre 2019. Ce plan se terminera en 2028.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 186		
Installations générales agencements aménagements divers	2 806		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 565		3 710
TOTAL	74 371		3 710
TOTAL GENERAL	79 557		3 710

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 186	5 186
Installations générales agencements aménagements divers			2 806	2 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			75 275	75 275
TOTAL			78 081	78 081
TOTAL GENERAL			83 268	83 268

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 186			5 186
Installations générales agencements aménagements divers		2 806			2 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		67 253	2 826		70 079
TOTAL		70 058	2 826		72 885
TOTAL GENERAL		75 245	2 826		78 071
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 826				
TOTAL	2 826				
TOTAL GENERAL	2 826				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	5 641 -			5 641 -	
Report à nouveau	48 618	10 269	5 641 -		53 246
Excédent ou déficit de l'exercice	10 269	10 269 -	13 546		13 546
Situation nette	53 246		19 341	5 641 -	66 792
Subventions d'investissement	1 313		1 050	1 155	1 142
TOTAL I	54 559		8 955	4 486 -	67 934



**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	32 599		6 759			25 840	
CAF Parentalité 21+22+23	12 508		2 048			10 460	
ARS Perm rurale 21	7 844		3 806			4 038	
CV EMPLOI POITIERS	3 378					3 378	
Conseil Reg. GP par. 21	548					548	
FIPD Gr. par. 21 + 22	1 793					1 793	
ARS Outils violence 21	982					982	
GR POITIERS CV PARENTALI	3 642					3 642	
POITIERS CV EGALITE	617					617	
DRDFE VIOLENCES 2022	933		905			28	
DEP PERMANENCE RUR 22	354					354	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	40 294		15 994			24 300	
DRDFE INFO JURI 22	12 794		12 794				
CV EMPLOI POITIERS 22	727					727	
ARS SANTE MENTALE 22	307					307	
DEPART FAM MONOPARE	11 336					11 336	
DRDFE GR PARES 22	1 581					1 581	
ANCT CV PARENT POIT 22	640					640	
CV PARENTALITE CHATEL 22	544					544	
GRAND POITIERS CV PAR 22	4 000					4 000	
DRDFE SENSIVOL 23	4 365					4 365	
CPAM SANTE 2023	4 000		3 200			800	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	25 517		18 118			31 053	
DRDFE ACCES DROITS 23	7 530		7 530				
PROM EMPLOI 23 DRDFE	10 000		2 601			7 399	
PROM EMPLOI 23 DEPARTE	7 987		7 987				
FRNA DREETS SOCIAL 24						1 714	
FRNA SANTE MENT. ARS 24						6 822	
GD POITIERS 24 CV EGALIT						1 996	
DRDFE Gr par. 2024						1 410	
DRDFE sens. viol. 2024						5 006	
FIPD Gr. Par.CHATEL. 24						706	
Gd Châtel. SANTE + ECP						6 000	
<b>TOTAL</b>	98 410		40 871			81 193	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	1 503	1 464			2 967
<b>TOTAL</b>	<b>1 503</b>	<b>1 464</b>			<b>2 967</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 503</b>	<b>1 464</b>			<b>2 967</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>1 464</b>			

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	11 958	11 958	
Divers état et autres collectivités publiques	26 575	26 575	
Débiteurs divers	2 963	2 963	
<b>TOTAL</b>	<b>41 496</b>	<b>41 496</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 832	15 832		
Personnel et comptes rattachés	32 873	32 873		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 032	46 032		
Autres impôts taxes et assimilés	3 191	3 191		
Autres dettes	61 812	61 812		
Produits constatés d'avance	16 658	16 658		
<b>TOTAL</b>	<b>176 398</b>	<b>176 398</b>		

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	27 174
Total	27 174

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 636
Dettes fiscales et sociales	52 050
Total	59 687

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 658
Total	16 658



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	9
Total	10

Valorisation des contributions volontaires

La mise à disposition des locaux par la ville de Châtellerault a été estimée à 7 665 €.

Les heures de bénévolat 2024 (537 heures) ont été valorisées à 7 655.47 € (SMIC avec un taux de charge patronale de 20 %).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 760 euros, ils correspondent aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	614
45 à 54 ans	11 à 20 ans	920
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 276
moins de 35 ans	plus de 30 ans	157
Engagement total		2 967

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation 3.35 %

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Remboursement de formations	1 861
Remboursement de frais	104
Remboursement d'indemnités journalières	8 908
Total	10 873