

CENTRE SOCIOCULTUREL CENTRE VILLE

Siège Social : 5 Rue de Fontenay
79000 NIORT

N° SIRET : 492 918 800 00029
Code APE : 94.99Z

CONSEIL
EXPERTISE
COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

1 à 4

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat
- Annexe

CENTRE SOCIOCULTUREL CENTRE VILLE

Siège Social : 5 Rue de Fontenay
79000 NIORT

N° SIRET : 492 918 800 00029
Code APE : 94.99Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE ERREUR ! SOURCE DU RENVOI INTROUVABLE.

Aux Membres de l'Assemblée Générale de l'Association CENTRE SOCIOCULTUREL
CENTRE VILLE,

I. 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 CENTRE SOCIOCULTUREL CENTRE VILLE 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.

II. 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.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 notes « Règles et méthodes comptables », « Fonds dédiés reportés » et « Créances » de l'annexe des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 précisent notamment les modalités d'évaluation des subventions d'exploitation et des créances rattachées à celles-ci.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, et sur la base des d'informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont notamment consisté à vérifier le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, à s'assurer de leur correcte application et du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport financier du conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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

V. RESPONSABILITES 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'Assemblée Générale 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

 .../...

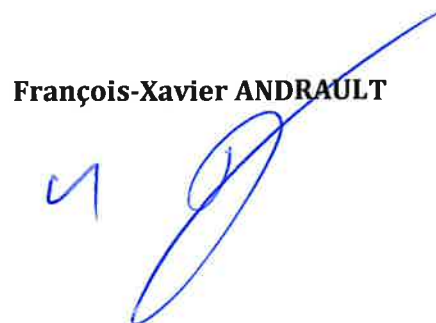
.../...

- 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 Chauray, le 21 mai 2025

Pour la SAS DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,


Karine AVRARD


François-Xavier ANDRAULT

Centre Socioculturel du Centre Ville

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	0		0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 822	13 735	5 087	14 132
Autres	59 817	50 564	9 253	
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	15		15	15
Prêts			0	
Autres	21		21	21
Total I	78 675	64 298	14 376	14 167
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 747		1 747	133
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	64 535		64 535	52 315
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	333 763		333 763	317 428
Charges constatées d'avance	550		550	309
Total II	400 595	0	400 595	370 185
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	479 270	64 298	414 971,48	384 352

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 8 avril 2025

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel du Centre Ville

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</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	59 308	55 029
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	119 278	119 278
Autres		
Report à nouveau	60 326	49 344
Excédent ou déficit de l'exercice	7 138	10 981
Situation nette (sous total)	246 050	234 633
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 800	11 540
Provisions réglementées		
Total I	252 850	246 172
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	18 365	22 929
Total II	18 365	22 929
PROVISIONS		
Provisions pour risques	26 913	0
Provisions pour charges - IDR	17 632	18 972
Total III	44 545	18 972
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	0	15
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 350	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	28 916	31 759
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 958	64 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	0
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 989	22
Total IV	99 212	96 279
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	414 971	384 352

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 8 avril 2025

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel du Centre Ville

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 499,40	1 814,50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	-	10,00
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	35 257,51	35 269,56
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	426 837,88	385 160,21
<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	20,00	-
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 999,86	905,94
Utilisations des fonds dédiés	284,96	-
Autres produits		
Autres produits	3 360,67	2 003,71
Total I	475 260,28	425 163,92
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	37 343,38	
Autres achats et charges externes	104 198,35	136 247,46
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 954,06	3 985,57
Salaires et traitements	250 655,47	214 350,53
Charges sociales	64 982,87	54 922,35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 241,66	8 270,48
Dotations aux provisions	26 912,60	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	1 478,30	-
Total II	496 766,69	417 776,39
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 21 506,41	7 387,53

Centre Socioculturel du Centre Ville

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	2 435,53	2 299,54
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-
Total III	2 435,53	2 299,54
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)	2 435,53	2 299,54
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 19 070,88	9 687,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	23 908,02	
Sur opérations en capital	4 739,68	1 805,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	28 647,70	1 805,62
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 438,60	511,31
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	2 438,60	511,31
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	26 209,10	1 294,31
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-
Total des produits (I + III + V)	506 343,51	429 269,08
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	499 205,29	418 287,70
SOLDE INTERMEDIAIRE		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	7 138,22	10 981,38
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	70 743,87	103 357,00
Bénévolat	39 430,00	
TOTAL	110 173,87	103 357,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	70 743,87	103 357,00
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Personnel bénévole	39 430,00	-
TOTAL	110 173,87	103 357,00

Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 8 avril 2025

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

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 **414 971.48** Euros.

Le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat **excédentaire** de : **7 138.22** Euros.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration **du 08 avril 2025**.

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières du règlement relatif 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 du Centre Ville exerce ses missions dans le cadre de missions caractéristiques nécessaires à l'agrément "centre social" :

- Etre un équipement de quartier à vocation sociale globale, ouvert à l'ensemble de la population,
- Etre un équipement à vocation de la vie sociale et culturelle,
- Etre un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Promouvoir dans le cadre de l'Education Populaire des activités et services à caractère social, culturel, sportif au profit de personnes appartenant à toutes catégories d'âge : jeunes enfants, enfants, adolescents, jeunes, adultes, personnes âgées.

DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE.

Moyens matériels :

- biens dont le Centre est propriétaire : Cf. tableau d'immobilisations
- biens mis à disposition gratuitement : Locaux mis à disposition par la Ville de NIORT Cf. contributions volontaires en nature

Moyens humains :

- salariés : des salariés permanents (6.65 ETP),
- des bénévoles représentant **3 943 heures en 2024** (*membres du conseil d'administration, référents d'ateliers et autres adhérents plus particulièrement actifs, ...*)

Moyens financiers :

- Un soutien financier assuré par la CAF, la Ville de NIORT, le Conseil Départemental, l'Etat via les financements Contrat de Ville, des partenaires locaux et nationaux.
- Un partenariat tissé avec différentes organisations (Ecoles, collèges, commerces, associations, ...)

REGLES ET METHODES 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 :

- Image fidèle

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

- Comparabilité et continuité de l'exploitation,
- Régularité et sincérité,
- 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 produits lors de leur encaissement effectif.

FAITS CARACTERISTIQUES

- Augmentation de la Masse Salariale (Salaires Bruts + Charges patronales) de **46 365€** en 2024 suite à la revalorisation de la grille des salaires (convention) au 01/01/2024.
- Augmentation de **11.78%** des produits d'exploitations en 2024 par rapport à 2023 :
 - + 6 200 € de subventions reçues par la Ville de Niort en 2024 par rapport à 2023 (en soutien à l'évolution de la MS).
 - + 15 778.01 € de subventions PS Animation globale (+ 10.5K€), PS Animation collective Famille (+ 2.4K€) et PS Jeunes (+ 2.9K€) suite à l'augmentation de la Masse salariale en 2024.
 - + 7 397,64 € sur les Autres Subventions. (+2,5K€ ANCV +4,5K€ CCAS + 8K€ région + 1,1K€ autres mais - 7,5K€ financement apprentie et -1,4K€ CAN)
- Diminution des Achats liées à la surestimation des fluides en 2023 (- 10 K€ entre 2023 et 2024)
- Augmentation des coûts liés aux services extérieurs (+ 3.4 K€ intervenants / - 5.6 K€ expert-comptable + CAC / + 2 K€ transport et frais déplacement / + 6.4 K€ pour les frais de formation du personnel)
- Augmentation de **25 K€** des dotations et provisions suite à la provision d'une rupture conventionnelle de 26 912.60 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE

Néant

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel activité 3 et 10 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Matériel de bureau et informa. 4 et 6 ans
- Mobilier 5 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

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.

CREANCES

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 : **62 638.49 €**

REGIME FISCAL

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

REMUNERATION VERSEE A CERTAINS DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'information du montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2022 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association n'est pas produite car elle conduirait à donner une information individuelle. Les bénévoles ne perçoivent aucune rémunération.

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.

FONDS DEDIES REPORTEES

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 : **18 365.04 €**

ENGAGEMENTS DE DEPART A 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 **17 632 euros**.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de **3 943** heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10,00 €/heure correspond à un montant total de **39 430 euros**.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la Ville de Niort pour **70 743.87 euros**

Centre Socioculturel du Centre Ville

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 : . les dirigeants . les filiales . les participations . autres entreprises liées	

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

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

Centre Socioculturel du Centre Ville

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 techniques mat. Et out.	17 441,06	1 380,59		18 821,65
Installations gén., agence. divers	769,44			769,44
Matériel de transport	20 844,50			20 844,50
Matériel bureau & informat.	11 716,35	5 233,89		16 950,24
Mobilier	21 252,81			21 252,81
Autres immobilisations				-
Immobilisations corporelles en cours				-
Immobilisations financières	36,00			36,00
TOTAL GENERAL	72 060,16	6 614,48	-	78 674,64

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Installation techniques mat. Et out.	11 787,49	1 947,26		13 734,75
Installations gén., agence. divers	506,73	153,89		660,62
Matériel de transport	20 844,50			20 844,50
Matériel bureau & informat.	10 641,53	591,01		11 232,54
Mobilier	14 112,50	3 713,50		17 826,00
TOTAL GENERAL	57 892,75	6 405,66	-	64 298,41

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel du Centre Ville

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES, DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES	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	1 747,14	1 747,14	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	64 535,11	64 535,11	
. Débiteurs, créditeurs divers			-
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	549,60	549,60	
TOTAUX	66 831,85	66 831,85	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTE FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 915,50	28 915,50	
Dettes fiscales et sociales	64 957,63	64 957,63	
Autres dettes :			
. Crédits divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	3 988,53	3 988,53	
TOTAUX	97 861,66	97 861,66	-

Centre Socioculturel du Centre Ville

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

(Montants bruts en EUROS)

TABEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et RESERVES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	55 029,00		4 279,00		59 308,00
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	119 278,01				119 278,01
Report à nouveau	49 344,48	10 981,38			60 325,86
Excédent ou déficit de l'exercice	10 981,38	10 981,38	7 138,22		7 138,22
Situation nette	234 632,87	-	11 417,22	-	246 050,09
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	11 539,57		-	4 739,68	6 799,89
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	246 172,44	-	11 417,22	4 739,68	252 849,98

TABEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT
--

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Subvention d'équipement	ETAT	-			-
	CAF	12 520,00			12 520,00
	Divers	5 500,00			5 500,00
TOTAL GENERAL		18 020,00	-	-	18 020,00

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

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Subvention d'équipement	ETAT	-			-
	CAF	6 480,43	4 739,68		11 220,11
	Divers				-
TOTAL GENERAL		6 480,43	4 739,68	-	11 220,11

TABEAU 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 dépendance au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
REAAP	-					-	
ANCT Lien social	-					-	
Contributions financières d'autres organismes	22 929,00		284,96		4 279,00	18 365,04	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	22 929,00	-	284,96	-	4 279,00	18 365,04	-

Concours Publics et subventions

	Ville de Niort	CAF	ETAT	Communauté Communes du Niortais	Conseil Départemental	Autres
Subventions d'exploitation	193 400,00	184 449,24	833,30	2 617,00	13 485,00	32 053,34
Subventions d'investissement		-				-
TOTAL GENERAL	193 400,00	184 449,24	833,30	2 617,00	13 485,00	32 053,34

TABEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants - Clients	-			-
Autres débiteurs divers				-
Pour risques	-	26 912,60		26 912,60
Pour risques et charges - IFC	18 972,00	836,00	2 176,00	17 632,00
Autres provisions				-
TOTAL GENERAL	18 972,00	27 748,60	2 176,00	44 544,60

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel du Centre Ville

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 Collectifs	12 525,94
Fournisseurs - Factures non parvenues	16 389,56
- Eau	350,00
- Electricité	3 061,04
- Gaz	6 700,00
- AIN	1 000,00
- SAPA	360,00
- KOESIO	138,52
- VDN	1 600,00
- Cabinet MALEVAULT	660,00
- CREDIT MUTUEL	20,00
- DUO SOLUTIONS	2 500,00
TOTAL	28 915,50
Clients - Avances et acomptes	
Clients	1 350,20
TOTAL	1 350,20
Personnel - Charges à payer	
REMUNERATION DUE AU PERSONNEL	14 015,51
CSE	
Congés payés	36 840,54
URSSAF	6 578,00
Prévoyance	840,40
Retraite MEDERIC	1 556,79
Mutuelle	895,23
Uniformalion	3 911,16
TOTAL	64 637,63
Etat - Charges à payer	
PAS	320,00
TOTAL	320,00
Subventions à reverser	
TOTAL	-
Produits constatés d'avance	
SUBVENTION CAF CLAS 2025	3 309,93
Cartes adhésion	678,60
TOTAL	3 988,53

Centre Socioculturel du Centre Ville

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	1 747,14
Client - Chèques à l'encaissement	
TOTAL	1 747,14

Autres créances	
Fournisseurs - Avances et acomptes	661,12
- CPAM IJ	661,12
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	-
TOTAL	661,12

Subventions à recevoir	
VDN / CAN	617,00
CAF	17 583,19
DEPARTEMENT	1 500,00
CAF PS Globale	24 229,31
CAF PS Famille	8 105,68
Autres	3 146,34
Prestation CAF CLSH/APS + PS JEUNES	7 456,97
TOTAL	62 638,49

Produits divers à recevoir	
Débiteur divers	1 235,50
TOTAL	1 235,50

Charges constatées d'avance	
IDSM	185,00
NOUVELLE REPUBLIQUE	364,60
TOTAL	549,60

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel du Centre Ville

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

Transferts de charges	
Autres	-
Mutuelle enfants	
UNIFORMATION - remboursement	4 823,86
CUI	
MAIF	-
TOTAL	4 823,86

Charges exceptionnelles	
Charges sur exercices antérieurs	2 438,60
Divers	
TOTAL	2 438,60

Produits exceptionnels	
Fournisseurs factures non parvenues sur-estimation	
Débiteurs divers	
NOE régulations	22,02
Produits sur exercices antérieurs	23 886,00
Quote part subvention investissement	4 739,68
TOTAL	28 647,70