

CENTRE SOCIOCULTUREL SAINTE PEZENNE

Siège social : Maison de Quartier
Rue du Coteau Saint-Hubert

79000 NIORT

N° SIRET : 492 491 071 00014

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 DÉCEMBRE 2025

SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

1 à 4

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2025

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

CENTRE SOCIOCULTUREL SAINTE PEZENNE

Siège social : Maison de Quartier
Rue du Coteau Saint-Hubert

79000 NIORT

N° SIRET : 492 491 071 00014

Code APE : 94.99Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

Aux Membres de l'Assemblée Générale de l'Association CENTRE SOCIOCULTUREL DE SAINTE PEZENNE,

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 DE SAINTE PEZENNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

IV. 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 subventions d'exploitation s'établissent globalement à 230 396 euros pour l'exercice 2025, et les ventes de prestations de services à 268 594 euros.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier les données et les hypothèses sur lesquelles s'est fondée l'évaluation de ces montants inscrits dans les comptes annuels.

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.

V. 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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

 .../...

.../...

VI. 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'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

VII. 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 11 mars 2026

Pour la SAS DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,


François-Xavier ANDRAULT

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

BILAN - ACTIF	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 241,56	87 353,81	14 887,75	12 557,03
Immobilisations corporelles en cours	-		-	-
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	30,00		30,00	30,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	102 271,56	87 353,81	14 917,75	12 587,03
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 650,17	272,20	6 377,97	3 384,89
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	85 040,02		85 040,02	48 884,62
Charges constatées d'avance	-		-	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	176 119,39		176 119,39	186 661,69
Total II	267 809,58	272,20	267 537,38	238 931,20
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	370 081,14	87 626,01	282 455,13	251 518,23

Bilan 2025 arrêté par le Conseil d'Administration du 5 mars 2026

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne		
BILAN - PASSIF	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	59 240,00	59 240,00
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	132 571,37	117 010,64
Report à nouveau	- 42 305,29	- 42 305,29
Excédent ou déficit de l'exercice	- 6 796,07	15 560,73
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	16 687,54	2 548,02
Provisions réglementées		
Total I	159 397,55	152 054,10
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	-	-
Total II	-	-
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 771,42	12 750,99
Total III	14 771,42	12 750,99
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		
Instruments financiers à terme		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 447,13	11 430,52
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	54 535,23	48 516,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	522,00	-
Produits constatés d'avance	22 781,80	26 766,50
Total IV	108 286,16	86 713,14
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	282 455,13	251 518,23

Bilan 2025 arrêté par le Conseil d'Administration du 5 mars 2026

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 422,00	4 172,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	268 593,72	261 971,17
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	230 396,48	192 473,00
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	-	1 031,40
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	15 955,56	9 510,43
Total I	519 367,76	469 158,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	178 019,44	131 855,21
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 772,68	6 081,88
Salaires	260 706,05	245 133,68
Cotisations sociales	72 079,34	67 538,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 141,48	6 635,58
Dotations aux provisions	2 020,43	2 730,47
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	170,50	365,30
Total II	527 909,92	460 340,80
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 8 542,16	8 817,20
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 746,09	2 357,05
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	1 746,09	2 357,05
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 746,09	2 357,05
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 6 796,07	11 174,25

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS EXCEPTIONNELS - Total V	-	4 777,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES - Total VI	-	390,54
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	4 386,48
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-
Total des produits (I + III + V)	521 113,85	476 292,07
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	527 909,92	460 731,34
EXCEDENT OU DEFICIT	- 6 796,07	15 560,73
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	37 640,66	35 862,47
Bénévolat	35 835,00	35 853,75
TOTAL	73 475,66	71 716,22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	37 640,66	35 862,47
Prestations en nature		
Personnel bénévole	35 835,00	35 853,75
TOTAL	73 475,66	71 716,22

Compte de Résultat 2025 arrêté par le Conseil d'Administration du 5 mars 2026

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne**PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (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	Néant
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	Néant
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

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	-			-
Matériel d'activité	20 307,94			20 307,94
Aménagement bureaux	8 382,17	9 200,00		17 582,17
Matériel de transport	20 646,74			20 646,74
Matériel bureau & informat.	16 884,59			16 884,59
Mobilier	26 820,12			26 820,12
Immobilisations financières	30,00			30,00
TOTAL GENERAL	93 071,56	9 200,00	-	102 271,56

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité	17 837,36	2 403,14		20 240,50
Aménagement bureaux	6 789,79	1 167,70		7 957,49
Matériel de transport	20 646,74			20 646,74
Matériel bureau & nformat.	16 440,05	209,63		16 649,68
Mobilier	18 770,59	3 088,81		21 859,40
TOTAL GENERAL	80 484,53	6 869,28	-	87 353,81

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

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

	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	6 650,17	6 650,17	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	-	-	
. Débiteurs, créditeurs divers	3 533,78	3 533,78	
. Subventions à recevoir	81 506,24	81 506,24	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAUX	91 690,19	91 690,19	

	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	30 447,13	30 447,13	
Dettes fiscales et sociales	54 535,23	54 535,23	
Autres dettes :			
. Crédits divers	522,00	522,00	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	22 781,80	22 781,80	
TOTAUX	108 286,16	108 286,16	-

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (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 CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	59 240,00				59 240,00
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves	117 010,64	15 560,73			132 571,37
Report à nouveau	- 42 305,29				- 42 305,29
Excédent ou déficit de l'exercice	15 560,73		- 6 796,07	15 560,73	- 6 796,07
Situation nette	149 506,08	15 560,73	- 6 796,07	15 560,73	142 710,01
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	2 548,02		31 371,00	17 231,48	16 687,54
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	152 054,10	15 560,73	24 574,93	32 792,21	159 397,55

TABEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Aménagement locaux+matériel	CAF - 2020	11 208,23		11 208,23	-
Matériel ALSH	CAF - 2023	850,00			850,00
Aménagement ALSH Sciecq	CAF - 2025		4 636,00		4 636,00
Minibus	CAF - 2025		10 000,00		10 000,00
Rénovation cuisine	CAF - 2025		6 215,00		6 215,00
Rénovation salle polyvalente et sanitaires	CAF - 2025		10 520,00		10 520,00
TOTAL GENERAL		12 058,23	31 371,00	11 208,23	32 221,00

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

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Aménagement locaux+matériel	CAF - 2020	9 340,21	1 868,02	11 208,23	-
Matériel ALSH	CAF - 2023	170,00	170,00		340,00
Aménagement ALSH Sciecq	CAF - 2025		4 636,00		4 636,00
Minibus	CAF - 2025				-
Rénovation cuisine	CAF - 2025		37,46		37,46
Rénovation salle polyvalente et sanitaires	CAF - 2025		10 520,00		10 520,00
TOTAL GENERAL		9 510,21	17 231,48	11 208,23	15 533,46

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 dépende au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-

TABEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants -Clients	-	272,20	-	272,20
Pour risques et charges - IFC	12 750,99	2 020,43	-	14 771,42
Réglementées				-
TOTAL GENERAL	12 750,99	2 292,63	-	15 043,62

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

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs Collectifs	8 580,36
Fournisseurs - Factures non parvenues	21 866,77
- Eau	490,00
- Electricité	260,00
- Gaz	2 400,00
- CSC Les Chemins Blancs	360,00
- Ville de Niort Main d'œuvre	63,40
- NUANCES UNIKALO	1 019,30
- L ESCALE	12 596,35
- Moulin du roc	108,00
- IP TELECOM	46,92
- IDSM	322,80
- DUO SOLUTIONS	4 200,00
TOTAL	30 447,13
Clients - Avances et acomptes	
Clients - Avance ateliers/ALSH	522,00
TOTAL	522,00
Personnel - Charges à payer	
Congés payés	39 193,13
URSSAF	8 247,47
Prévoyance	263,25
Retraite MEDERIC	2 099,16
Mutuelle	540,47
TOTAL	50 343,48
Etat - Charges à payer	
- Régie des déchets	660,00
- PAS	260,92
- Uniformation	3 270,83
TOTAL	4 191,75
Produits constatés d'avance	
Ville de Niort action Addiction	1 400,00
CAF formation opérateurs CLAS	5 400,00
Participation usagers	11 955,80
Location salle	1 520,00
Cartes adhésion	2 506,00
TOTAL	22 781,80

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs	6 650,17
TOTAL	6 650,17

Autres créances	
Fournisseurs - Avances et acomptes	898,78
- Réserve 2026	850,00
- AMAZON	48,78
TOTAL	898,78

Subventions à recevoir	
CAF Investissement	26 735,00
Ville de Niort	1 500,00
CAF PS Globale	24 793,82
CAF PS Famille	8 295,03
CAF PS Jeunesse	6 594,21
Prestation CAF CLSH/APS	8 137,68
CAF	5 450,50
TOTAL	81 506,24

Produits divers à recevoir	
UNIFORMATION	2 635,00
TOTAL	2 635,00

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

Subventions d'exploitation par financeur	
Subvention Ville de Niort	165 460,00
- Fonctionnement global	162 360,00
- Projets	3 100,00
Subvention CAF	20 470,00
- CAF REAAP	11 490,00
- autres concours CAF	8 980,00
Subvention Ville de Sciecq	14 735,00
- Financement accueil ALSH	14 735,00
Subvention autres	12 500,00
Département	6 500,00
Conférence des Financeurs	6 000,00
Subventions d'investissement	17 231,48
Quote-part virée au résultat	17 231,48
TOTAL	230 396,48

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

Charges exceptionnelles	
TOTAL	-

Produits exceptionnels	
TOTAL	-

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