

CENTRE SOCIO-CULTUREL  
LES TERRASSES  
14, avenue de Verdun  
Cedex 15  
33127 MARTIGNAS SUR JALLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'assemblée générale de l'association CENTRE SOCIAL ET CULTUREL LES TERRASSES.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIO-CULTUREL LES TERRASSES** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte 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.

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Je me suis assuré de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Procédures comptables : mon appréciation est également fondée sur l'existence de procédures comptables adaptées dont j'ai vérifié par sondages la correcte application.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

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

### **IV - VÉRIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

## **V - RESPONSABILITE 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.

## **VI - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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, Bordeaux

Le 03 mars 2025

**SARL AQA**  
*Commissaire aux Comptes*  
30, rue des Pins Francs  
33200 BORDEAUX  
SIRET 881 802 581 000 10

François QUANCARD

**COMPTE DE RESULTAT**

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
COTISATIONS	2 500.00		0.63	2 240.00	260.00	11.61
75600000 ADHESIONS	2 500.00		0.63	2 240.00	260.00	11.61
VENTES DE BIENS						
DONT VENTES DE DONS EN NATURE						
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	174 162.39		44.11	140 151.65	34 010.74	24.27
70610200 COTISATIONS	7 254.95		1.84	3 147.99	4 106.96	130.46
70610300 PARTICIPATIONS	8 883.13		2.25	19 603.68	-10 720.55	-54.69
70623200 PS RECUS DES ALSH				5 445.33	-5 445.33	-100.00
70623300 PS RECUES DES CLAS	5 606.26		1.42	5 473.99	132.27	2.42
70623400 PS RECUES DES CS AG	80 764.37		20.46	73 694.00	7 070.37	9.59
70623500 PS RECUES DES CS CF	27 020.46		6.84	24 655.20	2 365.26	9.59
70623600 PS RECUES ACCUEIL JEUNES	28 047.50		7.10		28 047.50	
70623700 PS RECUES DES LAEP	16 585.72		4.20	8 131.46	8 454.26	103.97
DONT PARRAINAGES						
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>174 162.39</b>	<b>44.11</b>	<b>140 151.65</b>	<b>34 010.74</b>	<b>24.27</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	176 112.98		44.60	175 167.06	945.92	0.54
SOUS-TOTAL 74	176 112.98		44.60	175 167.06	945.92	0.54
74112000 EMPLOIS JEUNES				2 368.06	-2 368.06	-100.00
74142000 FONCTION PARENTALE	4 000.00		1.01	3 499.00	501.00	14.32
74311000 SUBV. CONV. FONCTIONNEMENT	20 000.00		5.07	20 000.00		
74342000 SORTIES FAMILLES				2 000.00	-2 000.00	-100.00
74380000 DEPARTEMENT AUTRES	1 000.00		0.25		1 000.00	
74411000 SUBV. CONV. FONCTIONNEMENT	99 000.00		25.07	99 000.00		
74480000 MUNICIPALITES SUBV. AUTRES	600.00		0.15	600.00		
74511000 C.A.F SUBVENTION AIDE AU FONCTIONNEMENT	32 012.98		8.11	30 000.00	2 012.98	6.71
74512000 CAF SUBV SUR PROJET ET SHEMA DEPARTEMENT	7 500.00		1.90	6 000.00	1 500.00	25.00
74513000 CAF SUBVENTION PVT PROGRAMME VACANCES TE	4 000.00		1.01	3 700.00	300.00	8.11
74800000 SUBVENTION FONCT. AUTRES				500.00	-500.00	-100.00
74880000 AUTRES SUBV. DIVERSES	8 000.00		2.03	7 500.00	500.00	6.67
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.						
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2 440.89		0.62	7 332.47	-4 891.58	-66.71
DONS MANUELS	2 440.89		0.62	7 332.47	-4 891.58	-66.71
75400000 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBL	2 214.48		0.56		2 214.48	
75412000 ABANDONS DE FRAIS PAR LES BENEVOLES AUT	226.41		0.06	7 332.47	-7 106.06	-96.91
MECENATS						
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE						
CONTRIBUTIONS FINANCIERES						
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>178 553.87</b>	<b>45.22</b>	<b>182 499.53</b>	<b>-3 945.66</b>	<b>-2.16</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	19 332.17		4.90	9 356.31	9 975.86	106.62
78151000 REP. S/PROV. P/RISQUES	5 560.12		1.41	5 322.36	237.76	4.47
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	13 772.05		3.49	4 033.95	9 738.10	241.40
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES						
AUTRES PRODUITS	6 636.78		1.68	1 879.76	4 757.02	253.07
70880000 PRODUITS DIVERS	6 493.30		1.64	1 877.07	4 616.23	245.93
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	143.48		0.04	2.69	140.79	233.83
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>381 185.21</b>	<b>96.54</b>	<b>336 127.25</b>	<b>45 057.96</b>	<b>13.41</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	122 867.46		31.12	104 577.97	18 289.49	17.49
SOUS-TOTAL 60	25 998.82		6.58	21 259.91	4 738.91	22.29
60611000 ELECTRICITE	1 152.63		0.29	1 057.85	94.78	8.96
60612000 GAZ	2 881.61		0.73	5 133.82	-2 252.21	-43.87
60613000 CARBURANT	1 099.42		0.28	1 011.43	87.99	8.70
60617000 EAU	475.83		0.12	265.98	209.85	78.90
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	361.62		0.09	235.04	126.58	53.85
60632000 PETIT EQUIPEMENT	4 746.48		1.20	1 476.56	3 269.92	221.46
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	1 024.01		0.26	605.88	418.13	69.01
60643000 FOURNITURES INFORMATIQUES				30.96	-30.96	-100.00
60683000 ALIMENTATION BOISSONS	8 969.34		2.27	7 587.35	1 381.99	18.21
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	100.47		0.03	95.89	4.58	4.78
60686000 FOURNITURES D'ACTIVITES	3 976.65		1.01	3 744.73	231.92	6.19
60688000 FOURNITURES DIVERSES	1 210.76		0.31	14.42	1 196.34	296.39
SOUS-TOTAL 61	21 433.62		5.43	27 325.10	-5 891.48	-21.56
61355000 LOCATIONS MATERIEL & OUTILLAGE	513.00		0.13	709.10	-196.10	-27.65
61358200 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT				8 715.85	-8 715.85	-100.00
61358310 LOCATION MATERIEL DE BUREAU	3 464.30		0.88	3 475.11	-10.81	-0.31
61358330 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	576.00		0.15		576.00	
61558200 TRVX ENT. REP. MAT. TRANSPORT	85.00		0.02	59.00	26.00	44.07
61562000 MAINTENANCE DES CONSTRUCTIONS	10 341.75		2.62	10 397.04	-55.29	-0.53
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 116.25		0.79	1 264.68	1 851.57	146.41
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 323.55		0.34	793.35	530.20	66.83
61682000 ASSURANCES AUTOMOBILES	1 545.44		0.39	1 720.09	-174.65	-10.15
61688000 ASSURANCES AUTRES	468.33		0.12	113.97	354.36	310.92
61810000 DOCUMENTATION GENERALE				76.91	-76.91	-100.00
SOUS-TOTAL 62	75 435.02		19.11	55 992.96	19 442.06	34.72
62260000 HONORAIRES	2 160.00		0.55	2 720.00	-560.00	-20.59
62260100 ATELIER FEDERAL	3 535.00		0.90	6 410.88	-2 875.88	-44.86
62260200 PRESTATIONS AIGA	1 892.40		0.48	1 732.80	159.60	9.21
62282000 COMMISSIONS S/CH. VACANCES	11.50		0.00	12.75	-1.25	-9.80
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES ET SIGNALETIQUE	1 620.00		0.41	384.00	1 236.00	321.88
62380000 DIVERS (Pourboires, dons...)				61.00	-61.00	-100.00
62480000 TRANSPORTS DIVERS	73.90		0.02	523.63	-449.73	-85.89
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 055.77		0.52	575.64	1 480.13	257.13
62511000 FRAIS DE FORMATION	2 689.18		0.68	1 035.32	1 653.86	159.74
62570000 RECEPTIONS	2 184.56		0.55	263.98	1 920.58	727.55
62580000 FRAIS DES INSTANCES ET DEPLACEMENTS BENE	303.41		0.08	342.47	-39.06	-11.41
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	108.36		0.03	168.48	-60.12	-35.68

## COMPTES DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
62630000 TELEPHONE	2 105.42		0.53	2 203.74	-98.32	-4.46
62700000 FRAIS BANCAIRES	287.95		0.07	331.41	-43.46	-13.11
62810000 COTISATIONS	3 574.61		0.91	3 043.26	531.35	17.46
62822000 FACONS	300.00		0.08	12.00	288.00	400.00
62828000 AUTRES SERV. RENDUS PAR TIERS	40 453.36		10.25	32 085.80	8 367.56	26.08
62860000 FRAIS DE FORMATION	12 079.60		3.06	4 085.80	7 993.80	195.65
AIDES FINANCIERES						
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 492.89		1.14	4 178.31	314.58	7.53
63330000 PART EMPLOY FORMAT PROF CONTIN	1 038.25		0.26	1 036.59	1.66	0.16
63332000 HABITAT FORMATION	3 454.64		0.87	3 141.72	312.92	9.96
SALAIRES ET TRAITEMENTS	189 541.35		48.01	172 162.05	17 379.30	10.09
64110000 SALAIRES	188 776.31		47.81		188 776.31	
64111000 SALAIRES CONVENTION COLLECTIVE				137 611.52	-137 611.52	-100.00
64112000 MAINTIEN SALAIRE MAIADIE				4 754.01	-4 754.01	-100.00
64113000 MAINTIEN SALAIRE MATERNITE				6 276.27	-6 276.27	-100.00
64121000 CONGES PAYES				25 664.26	-25 664.26	-100.00
64128000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	-98.00		-0.02	-2 397.21	2 299.21	-95.91
64142100 INDEMNITES DE TRANSPORT	239.25		0.06	253.20	-13.95	-5.51
64170000 AVANTAGES EN NATURE				234.03	-234.03	-100.00
64180000 GUSO	623.79		0.16	-234.03	857.82	-366.54
CHARGES SOCIALES	55 548.56		14.07	45 326.74	10 221.82	22.55
64511000 COT. SAL. PERS. STAT. DT PRIVE	31 242.78		7.91	24 230.70	7 012.08	28.94
64538101 COTISATION CPM NON CADRES	9 581.35		2.43	7 431.45	2 149.90	28.93
64538120 COTISATION CRI PREVOYANCE	2 087.55		0.53	2 001.38	86.17	4.31
64541000 COTISATION ASSEDIC	8 071.90		2.04	7 210.04	861.86	11.95
64580000 COTISAT.GUSO	198.10		0.05	-172.13	370.23	-215.09
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	626.40		0.16	697.20	-70.80	-10.15
64781000 AUTRES CHARGES SOCIALES	3 740.48		0.95	3 928.10	-187.62	-4.78
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 157.46		2.57	4 172.88	5 984.58	143.42
68111000 DOT AMORT DEPRE IMMO CORPORELLES	432.00		0.11	15.39	416.61	707.02
68112000 DOT AMORT DEPRE IMMO CORPORELLES	9 725.46		2.46	4 157.49	5 567.97	133.93
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 189.56		1.82	5 560.12	1 629.44	29.31
68151000 DOT. PROV. P/RISQUES ET CH.	7 189.56		1.82	5 560.12	1 629.44	29.31
REPORTS EN FONDS DEDIES	284.97		0.07		284.97	
68940000 ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBV ATTRIBUEE	284.97		0.07		284.97	
AUTRES CHARGES	536.86		0.14	58.88	477.98	811.79
65160000 DROITS D'AUTEURS & REPRO.	532.86		0.13	55.29	477.57	863.75
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	4.00		0.00	3.59	0.41	11.42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		390 619.11	98.93	336 036.95	54 582.16	16.24
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-9 433.90		90.30		

## COMPTES DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE						
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 508.36		0.64	2 328.29	180.07	7.73
76800000 INTERETS LIVRET	2 508.36		0.64	2 328.29	180.07	7.73
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE						
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE						
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		2 508.36	0.64	2 328.29	180.07	7.73
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISI						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES						
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>						
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		2 508.36		2 328.29		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
SUR OPERATIONS DE GESTION	7 600.37		1.92	14 014.27	-6 413.90	-45.77
77200000 PRODUITS / EXERCICE ANTERIEUR	7 600.37		1.92	14 014.27	-6 413.90	-45.77
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 535.53		0.90	439.85	3 095.68	703.80
77700000 QUOTE PART DES SUBV. INVEST.	3 535.53		0.90	439.85	3 095.68	703.80
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		11 135.90	2.82	14 454.12	-3 318.22	-22.96
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
SUR OPERATIONS DE GESTION	524.94		0.13	3 215.00	-2 690.06	-83.67
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST				210.00	-210.00	-100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	524.94		0.13	3 005.00	-2 480.06	-82.53
SUR OPERATION EN CAPITAL						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISI						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>		524.94	0.13	3 215.00	-2 690.06	-83.67
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>		10 610.96		11 239.12		



**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)						
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)						
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		394 829.47	100.00	352 909.66	41 919.81	11.88
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		391 144.05	99.07	339 251.95	51 892.10	15.30
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		3 685.42	0.93	13 657.71	-9 972.29	-73.02
SOLDE DEBITEUR = PERTE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
DONS EN NATURE						
PRESTATION EN NATURE						
BENEVOLAT						
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
SECOURS EN NATURE						
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS						
PRESTATION EN NATURE						
PERSONNEL BENEVOLE						
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						

# CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2024, avant affectation du résultat, est de 284 564,26 Euros.

Le résultat de l'exercice est un excédent de : 3 685,42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 20/03/2025

## Objet social

*Gestion du centre socioculturel de Martignas ; cette structure associative laïque, ouverte à l'ensemble des habitants de la commune sans distinction d'opinion, de confession ou d'origine, a une triple mission d'animation globale, d'information, de communication et de services, de développement associatif et culturel*

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement CRC 2009-10, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autre dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

## Méthode de comptabilisation des immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

## Méthode de comptabilisation des créances

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

## Méthode de comptabilisation de la provision de l'engagement de retraite

La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en

- L'âge de départ : 64 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux IBOXXX soit : 4.68%

# CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## **II) ELEMENT PARTICULIER**

La rémunération n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	4 398,60	-	4 398,60	0,00
SUBV CAF MINIBUS	-	15 641,21	-	15 641,21
	-	-	-	0,00
Total	4 398,60	15 641,21	4 398,60	15 641,21

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	4 092,77	3 535,53	4 398,60	3 229,70
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	4 092,77	3 535,53	4 398,60	3 229,70

## CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

## TABLEAU DES FONDS DEDIES

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	-	-	-	0,00
CAF PROMENEUR DU NET PARENTALITE	-	284,97	-	284,97
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	0,00	284,97	0,00	284,97

# CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
205.30 LOGICIELS	TOTAL II	3 097,31	-	-	3 097,31
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	7 948,99	-	-	7 948,99
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	11 079,64	-	-	11 079,64
	218.20 Matériel de transport	189,00	30 347,76	-	30 536,76
	218.31 Matériel de bureau	-	-	-	-
	218.33 Matériel informatique	13 442,32	-	-	13 442,32
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	10 094,54	-	-	10 094,54
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		42 754,49	30 347,76	-	73 102,25
271.10 Autres titres immobilisés		22,00	-	-	22,00
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		817,55	-	-	817,55
TOTAL IV		839,55	-	-	839,55
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		46 691,35	30 347,76	-	77 039,11

CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL II	952,70	432,00	-	1 384,70
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	7 204,10	230,51	-	7 434,61
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	10 094,81	976,69	-	11 071,50
	281.82 AMT. Matériel de transport	189,00	6 052,97	-	6 241,97
	281.83 AMT. Matériel de bureau	-	-	-	-
	281.83 AMT. Matériel informatique	8 707,61	1 859,83	-	10 567,44
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	7 275,23	605,46	-	7 880,69
TOTAL III		33 470,75	9 725,46	-	43 196,21
TOTAL GENERAL (I + II + III)		34 423,45	10 157,46	-	44 580,91

# CENTRE SOCIO-CULTUREL DE

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### Méthode de comptabilisation des immobilisations

#### Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

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

Nature des biens immobilisés		Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
CONCES. DROIT SIMILAIRES		-	-	-	-
LOGICIELS		3 097,31	1 384,70	1 712,61	1 à 5 ans
AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	5 à 10 ans
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
Installations techniques, matériels et outillages indust		-	-	-	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	Installations complexes	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel et outillage	7 948,99	7 434,61	514,38	5 ans
	Matériel outillage autre	-	-	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	11 079,64	11 071,50	8,14	5 à 10 ans
	Matériel de transport	30 536,76	6 241,97	24 294,79	5 ans
	Matériel de bureau	-	-	-	5 ans
	Matériel informatique	13 442,32	10 567,44	2 874,88	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	10 094,54	7 880,69	2 213,85	5 à 10 ans



# CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	5 560	7 190	5 560	7 190
	-	-	-	-
Total Général	5 560	7 190	5 560	7 190

Dont dotations et reprises	{	d'exploitation	7 190	5 560
		financières	-	-
		exceptionnelles	-	-

Commentaire :

\* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

Libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprises	Solde à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	2 569,05	-	-	2 569,05
EXTOURNE	-	-	2 569,05	-2 569,05
VALEMBOIS THEATRE 12/2024	-	450,00	-	450,00
EDF 3/12 -31/12/2024	-	78,33	-	78,33
GAZ 20/10 - 31/12/2024	-	790,43	-	790,43
ACTIF TELECOM REGUL 2024	-	129,60	-	129,60
SAUR - EAU	-	66,83	-	66,83
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	2 569,05	1 515,19	2 569,05	1 515,19

## CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

[illegible]

## Produits constatés d'avance

[illegible]

## CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

## Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

[illegible]

Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
Total des produits à recevoir	2 903
Uniformation	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	2 903

CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Fournisseurs débiteurs		734	734	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		60 611	60 611	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		2 903	2 903	-
TOTAUX		64 248	64 248	-

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-

# CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

#### Échéances des dettes

#### Etat des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
-----------------	--------------	----------------	----------------

Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		6 155	6 155	-
Personnel et comptes rattachés		1 424	1 424	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		12 890	12 890	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	364	364	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 227	2 227	-

TOTAUX	23 061	23 061	-
--------	--------	--------	---

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	3 024	-	-	3 024
Réserves	205 028	13 658	-	218 686
Report à nouveau	11 039	-	-	11 039
Résultat de l'exercice	13 658	3 685	13 658	3 685
Subvention d'équipement	306	12 106	8 797	12 412
Total Général	233 055	29 449	22 455	248 846

# CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2024

### IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

#### Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
Amendes fiscales et pénales	
Dons	
Charges exceptionnelles de gestion	
Charges sur exercice antérieur*	525
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
Autres charges exceptionnelles	
TOTAUX	525

Commentaires :

\* CAF, FCPE et Garcia

#### Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	
Produits exceptionnels de gestion	
Produits sur exercice antérieur*	7 600
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	3 536
Autres produits exceptionnels	
TOTAUX	11 136

Commentaires :

\* Sumup, stationnement, CAF et ANCV



CENTRE SOCIO-CULTUREL DE MARTIGNAS

14, Avenue de Verdun 33127 MARTIGNAS SUR JALLE

N° SIRET 488.998.634.00023 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

Libellés	Montants
UNIFORMATION	12 272
CPNEF	1 500
	-
	-
	-
	-
TOTAUX	13 772

## BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024				31.12.2023 Total	Variation	
	Brut	Amort	Net	%		Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 097.31	1 384.70	1 712.61	0.60	2 144.61	-432.00	-20.14
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT							
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT							
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	3 097.31	1 384.70	1 712.61	0.60	2 144.61	-432.00	-20.14
20530000 LOGICIELS	3 097.31		3 097.31	1.09	3 097.31		
28053000 AMORT. LOGICIELS		1 384.70	-1 384.70	-0.49	-952.70	-432.00	45.34
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	73 102.25	43 196.21	29 906.04	10.51	9 283.74	20 622.30	222.13
TERRAINS							
CONSTRUCTIONS							
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	73 102.25	43 196.21	29 906.04	10.51	9 283.74	20 622.30	222.13
21543000 MATERIEL ET OUTILLAGE	7 948.99		7 948.99	2.79	7 948.99		
21810000 I.G.A.A. DIVERS NON PROP.	11 079.64		11 079.64	3.89	11 079.64		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	30 536.76		30 536.76	10.73	189.00	30 347.76	057.02
21831000 MATERIEL DE BUREAU	2 859.60		2 859.60	1.00	2 859.60		
21833000 MATERIEL INFORMATIQUE	13 442.32		13 442.32	4.72	13 442.32		
21840000 MOBILIER	7 234.94		7 234.94	2.54	7 234.94		
28154300 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		7 434.61	-7 434.61	-2.61	-7 204.10	-230.51	3.20
28181000 AMORT. I.G.A.A DIV. NON PROP.		11 071.50	-11 071.50	-3.89	-10 094.81	-976.69	9.68
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		6 241.97	-6 241.97	-2.19	-189.00	-6 052.97	202.63
28183300 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE		10 567.44	-10 567.44	-3.71	-8 707.61	-1 859.83	21.36
28184000 AMORT. MOBILIER		7 880.69	-7 880.69	-2.77	-7 275.23	-605.46	8.32
IMMOBILISATIONS EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDE							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	839.55		839.55	0.30	839.55		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES							
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22.00		22.00	0.01	22.00		
27100000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	22.00		22.00	0.01	22.00		
PRETS							
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	817.55		817.55	0.29	817.55		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	817.55		817.55	0.29	817.55		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	77 039.11	44 580.91	32 458.20	11.41	12 267.90	20 190.30	164.58
STOCKS ET EN-COURS							
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS							
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS							
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES							
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS							
MARCHANDISES							
CREANCES D'EXPLOITATION	64 248.38		64 248.38	22.58	75 231.54	-10 983.16	-14.60
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	60 610.76		60 610.76	21.30	64 767.71	-4 156.95	-6.42
41100000 CLIENT	60 610.76		60 610.76	21.30	64 767.71	-4 156.95	-6.42
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS							
AUTRES CREANCES	3 637.62		3 637.62	1.28	10 463.83	-6 826.21	-65.24
40910000 FSSEURS AV. ACPT. VERSES S/CDE	734.46		734.46	0.26	9 033.86	-8 299.40	-91.87
43740000 SOCIETE DE SECOURS MUTUEL					81.02	-81.02	-100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 903.16		2 903.16	1.02	1 348.95	1 554.21	115.22
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT							
INSTRUMENTS DE TRESORERIE							
DISPONIBILITES	187 447.68		187 447.68	65.87	143 637.18	43 810.50	30.50
51210000 CIC	150.00		150.00	0.05	150.00		
51240000 CREDIT MUTUEL	89 629.07		89 629.07	31.50	48 221.32	41 407.75	85.87
51260000 LIVRET CMSO	82 072.51		82 072.51	28.84	79 682.05	2 390.46	3.00

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024				31.12.2023	Variation	
	Brut	Amort	Net	%	Total	Montant	%
51270000 LIVRET LIBRISSIME	15 208.51		15 208.51	5.34	15 090.61	117.90	0.78
53100000 CAISSE	387.59		387.59	0.14	493.20	-105.61	-21.41
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	410.00		410.00	0.14	58.33	351.67	602.90
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	410.00		410.00	0.14	58.33	351.67	602.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	252 106.06		252 106.06	88.59	218 927.05	33 179.01	15.16
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)							
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)							
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)							
TOTAL GENERAL	329 145.17	44 580.91	284 564.26	100.00	231 194.95	53 369.31	23.08

## BILAN

Passif	31/12/2024		31.12.2023	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES STATUTAIRES					
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	3 024.00	1.06	3 024.00		
10230000 SUBVENTION INV. NON RENOUV.	3 024.00	1.06	3 024.00		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES STATUTAIRES					
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES					
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES					
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES					
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	218 685.52	76.85	205 027.81	13 657.71	6.66
10680000 RESERVES	218 685.52	76.85	205 027.81	13 657.71	6.66
AUTRES RESERVES					
REPORT A NOUVEAU	11 039.22	3.88	11 039.22		
11000000 REPORT A NOUVEAU	11 039.22	3.88	11 039.22		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	3 685.42	1.30	13 657.71	-9 972.29	-73.02
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE	3 685.42	1.30	13 657.71	-9 972.29	-73.02
SITUATION NETTE (1)	236 434.16	83.09	232 748.74	3 685.42	1.58
AUTRES FONDS					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 411.51	4.36	305.83	12 105.68	958.30
13151000 SUBV. EQUIPEMENT CAF	15 641.21	5.50	4 398.60	11 242.61	255.60
13910000 SUBVENTION EQUIPEMENT	4 398.60	1.55		4 398.60	
13960000 AMORTISSEMENT SUBVENTION	-7 628.30	-2.68	-4 092.77	-3 535.53	86.38
PROVISIONS REGLEMENTEES					
TOTAL AUTRES FONDS (2)	12 411.51	4.36	305.83	12 105.68	958.30
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	248 845.67	87.45	233 054.57	15 791.10	6.78
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS					
FONDS DEDIES	284.97	0.10		284.97	
19400000 FONDS DEDIES	284.97	0.10		284.97	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	284.97	0.10		284.97	
PROVISIONS POUR RISQUES	7 189.56	2.53	5 560.12	1 629.44	29.31
15100000 PROV. P/RISQUES ET CHARGES	7 189.56	2.53	5 560.12	1 629.44	29.31
PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL PROVISIONS (4)	7 189.56	2.53	5 560.12	1 629.44	29.31
DETTES					
DETTES FINANCIERES					
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)					
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS					
DETTES D'EXPLOITATION					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 155.03	2.16	-25 658.54	31 813.57	-123.99
40100000 FOURNISSEURS	4 639.84	1.63	-28 227.59	32 867.43	-116.44
40810000 FSSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 515.19	0.53	2 569.05	-1 053.86	-41.02
DETTES DES LEGS OU DONATION					
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14 678.85	5.16	11 864.08	2 814.77	23.73
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	1 424.43	0.50	1 522.43	-98.00	-6.44
43110000 UNION DE RECOUVREMENT	6 574.00	2.31	5 138.00	1 436.00	27.95
43710020 PREVOYANCE SNM	821.01	0.29	672.93	148.08	22.01
43710030 RETRAITE CPM ET MEDERIC	1 630.90	0.57	1 276.02	354.88	27.81
43784100 OPCA UNIFORMATION	3 455.00	1.21	2 486.00	969.00	38.98
43820000 CHARGES SOCIALES SUR C.P.	409.51	0.14	557.70	-148.19	-26.57
44781000 RETENU SOURCE	364.00	0.13	211.00	153.00	72.51
DETTES DIVERSES					
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES					

BILAN

Passif	31/12/2024		31.12.2023	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
AUTRES DETTES	2 226.68	0.78	2 160.00	66.68	3.09
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 226.68	0.78	2 160.00	66.68	3.09
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 183.50	1.82	4 214.72	968.78	22.99
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 183.50	1.82	4 214.72	968.78	22.99
TOTAL DETTES (5)	28 244.06	9.93	-7 419.74	35 663.80	-480.66
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL	284 564.26	100.00	231 194.95	53 369.31	23.08

**BILAN**

Récapitulatif

Compte de résultat à Décembre 2024

	Charges	Produits
Total	391 144.05	394 829.47
Bénéfice	3 685.42	
Totaux Gestion	394 829.47	394 829.47

Bilan à Décembre 2024

Actif	Passif
284 564.26	284 564.26