



## **Association CSC Grand Nord**

1 Place de Strasbourg  
79000 Niort

Exercice clos le 31 Décembre 2024

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

## **Association CSC Grand Nord**

Exercice clos le 31 Décembre 2024

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'Assemblée Générale de l'association CSC Grand Nord,

#### **Opinion :**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CSC Grand Nord relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion :**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation :**

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

### **Justification des appréciations :**

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

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

### **Vérifications spécifiques :**

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

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

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Niort, le 07 Mai 2025

Le commissaire aux comptes  
**ADY**



**Maud Guérin**

---

## *Comptes Annuels*

---

## CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

BILAN - ACTIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-		-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 494,20	59 639,34	8 854,86	11 343,66
<i>Matériel d'activité</i>				
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Matériel de bureau et informatique</i>				
Immobilisations corporelles en cours				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 275,80		1 275,80	
<b>Total I</b>	<b>69 770,00</b>	<b>59 639,34</b>	<b>10 130,66</b>	<b>11 343,66</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	646,10	459,30	186,80	547,58
Créances reçues par legs ou donations				
Subventions à recevoir			-	
Autres créances	52 238,96		52 238,96	60 613,86
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	164 429,17		164 429,17	150 831,35
Charges constatées d'avance	341,44		341,44	1 109,31
<b>Total II</b>	<b>217 655,67</b>	<b>459,30</b>	<b>217 196,37</b>	<b>213 102,10</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>287 425,67</b>	<b>60 098,64</b>	<b>227 327,03</b>	<b>224 445,76</b>

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 15 avril 2025

**CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD**

<b>BILAN - PASSIF</b>	<b>Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)</b>	<b>Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,     subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	126 999,72	126 999,72
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	-	-
Report à nouveau	- 2 519,07	14 451,05
Excédent ou déficit de l'exercice	5 494,76	- 16 970,12
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>129 975,41</b>	<b>124 480,65</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 721,00	9 973,00
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>137 696,41</b>	<b>134 453,65</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 500,00	-
<b>Total II</b>	<b>2 500,00</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges - IDR	21 286,32	17 131,70
<b>Total III</b>	<b>21 286,32</b>	<b>17 131,70</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
<b>Total III bis</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	36 283,41	41 918,37
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 384,89	29 019,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 134,00	1 923,00
<b>Total IV</b>	<b>65 844,30</b>	<b>72 860,41</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>227 327,03</b>	<b>224 445,76</b>

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 15 avril 2025



## CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	3 691,50	3 883,50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	175 744,26	147 265,45
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	313 531,12	305 948,08
<i>Subventions Ville de Niort</i>		
<i>Contrat Enfance Jeunesse</i>		
<i>PS et subventions CAF</i>		
<i>Conseil Général</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 984,17	21 549,38
Utilisations des fonds dédiés	-	1 600,00
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	1 509,24	4 293,49
<b>Total I</b>	<b>497 460,29</b>	<b>484 539,90</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	191 070,79	194 725,22
<i>Achats</i>		
<i>Charges externes</i>		
<i>personnel en interim</i>		
<i>personnel affecté (ESN)</i>		
<i>Autres services extérieurs</i>		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 309,64	7 366,08
Salaires et traitements	224 774,05	235 237,45
Charges sociales	62 471,34	58 555,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 948,10	1 710,80
Dotations aux provisions	4 154,62	4 205,44
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>	-	-
Reports en fonds dédiés	2 500,00	-
Autres charges	371,50	401,00
<b>Total II</b>	<b>495 600,04</b>	<b>502 201,20</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)</b>	<b>1 860,25</b>	<b>- 17 661,30</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		

De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 267,99	2 259,57
<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	-	-
<b>Total III</b>	<b>2 267,99</b>	<b>2 259,57</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 267,99</b>	<b>2 259,57</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>4 128,24</b>	<b>- 15 401,73</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	569,70	6 325,26
Sur opérations en capital	2 252,00	1 251,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>2 821,70</b>	<b>7 576,26</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 455,18	9 144,65
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>1 455,18</b>	<b>9 144,65</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 366,52</b>	<b>- 1 568,39</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>502 549,98</b>	<b>494 375,73</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>497 055,22</b>	<b>511 345,85</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>5 494,76</b>	<b>- 16 970,12</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	27 904,65	53 936,76
Bénévolat	25 761,00	25 708,00
<b>TOTAL</b>	<b>53 665,65</b>	<b>79 644,76</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	27 904,65	53 936,76
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Personnel bénévole	25 761,00	25 708,00
<b>TOTAL</b>	<b>53 665,65</b>	<b>79 644,76</b>

**Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 15 avril 2025**

## ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de **227 327,03 Euros**, présenté sous forme de liste, et dégageant **un résultat positif de : 5 494,76 Euros**.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

L'annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 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

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

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

### Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

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

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

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

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

Le centre socioculturel du Grand Nord développe des activités dans 2 maisons de quartier (Cholette, Quartier Nord (en travaux) lieu d'accueil délocalisé au 15, Place de strasbourg) et dans deux autres locaux (Maison du Pontreau et Tour 10).

Déposé pour la période 2024/2027, le projet social du CSC Grand Nord validé par la Caisse d'Allocations Familiales des Deux-Sèvres repose sur un diagnostic actualisé faisant état des disparités économiques et sociales sur le Grand Nord (13 650 habitants), tout en mettant en évidence le développement urbanistique intense dans divers quartiers. Une partie du territoire, la quartier Pontreau/Colline est un quartier prioritaire de la Politique de la Ville.

Le nouveau projet social pour la période 2024/2027, se décline autour de trois axes : Culture(s) et richesse, Sport, Santé & Bien-être, et Citoyenneté & Épanouissement. Il a été validé par la Caisse d'Allocations familiales des Deux Sèvres.

Récapitulatif des lieux et horaires des lieux d'accueil (en période normale):

#### **Petit CSC d'en face (15, Place de Strasbourg 79000 Niort)**

Du Mardi au Vendredi de 9h à 12h30 et de 14h à 18h (fermé le jeudi matin).

#### **Maison de quartier Cholette**

Mardi de 9h à 12h30

Mercredi de 9h à 12h et 14h à 18h

Vendredi de 9h30 à 12h et 14h à 17h

#### **Maison du Pontreau**

Lundi de 15h à 18h

Mardi de 14h à 17h30

Mercredi de 9h à 12h30 et de 14h à 17h

Vendredi de 9h à 12h30

### Description des moyens mis en œuvre

Moyens matériels :

- biens dont le Centre est propriétaire :Cf tableau d'immobilisations
- biens dont le Centre jouit dans le cadre d'un contrat de location ou de crédit-bail : néant
- biens mis à dispositions gratuitement : cf contributions volontaires en nature

Moyens humains :

- salariés : des salariés permanents (6.86 ETP),
- personnel intérimaire AIN (0,35 ETP),
- personnel mis à disposition (0,26 ETP),

- personnel bénévole : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

### Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 15 avril 2025.

#### - Travaux en cours

En raison de travaux au siège social jusqu'en 2025, l'ensemble des activités développées à la Maison de quartier Nord sont délocalisées.

- Les bureaux de la direction, des animateurs, des référents famille, les activités famille et le stockage de matériel d'activité d'été sont relocalisés à la maison de Quartier de Cholette,
- Un accueil et l'espace informatique sont relocalisés au 15, Place de Strasbourg dans un lieu dénommé « Petit CSC d'en face »,
- Le matériel de la salle polyvalente et diverses tables et chaises sont stockées chez une habitante à titre gracieux,
- L'atelier reliure et son matériel sont relocalisés au CSC du Marais à Coulon (79).

La fin des travaux est annoncée pour dernier trimestre 2025. Le ré-emménagement au siège social (Maison de quartier Nord) est planifié en janvier 2026.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

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

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir dont : 41 873,81 euros.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

#### Engagements de départ à la retraite :

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,50%.

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 21 286,32 euros.

#### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 2 500 euros.

#### Contributions volontaires en nature

-

La valorisation du bénévolat pour l'Association Grand Nord a été quantifiée uniquement pour les administrateurs de l'Association. Par conséquent, les « contributions des bénévoles » ont été évaluées pour ces administrateurs pour un montant de **25 761 euros**.

Ce montant a été déterminé en valorisant le temps passé par les administrateurs en fonction de la nature de l'activité bénévole, sur la base d'un taux horaire global (coût des charges sociales inclus) comme suit :

- gouvernance : 27 € par heure
- activités et logistique : 14 € par heure

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la Ville de Niort pour **27 904,65 euros**.

#### Régime fiscal

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

**Centre Socio-Culturel Grand Nord****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	
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 :	
<b>TOTAL (1)</b>	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none"><li>. les dirigeants</li><li>. les filiales</li><li>. les participations</li><li>. autres entreprises liées</li></ul>	

**DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES**

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

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
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Adhérents et comptes rattachés	186,80	186,80	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	52 238,96	52 238,96	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	341,44	341,44	
<b>TOTAUX</b>	<b>52 767,20</b>	<b>52 767,20</b>	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	
Emprunts et dettes financières divers			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 283,41	36 283,41	
Dettes fiscales et sociales	27 384,89	27 384,89	
Autres dettes :			
. Crédits divers		-	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	2 134,00	2 134,00	
<b>TOTAUX</b>	<b>65 802,30</b>	<b>65 802,30</b>	<b>-</b>

## CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

PERIODE du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 (12 mois)

(Montants bruts en EUROS)

## TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et RESERVES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	122 390,64				122 390,64
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves	4 609,08				4 609,08
Report à nouveau	14 451,05	- 16 970,12			- 2 519,07
Excédent ou déficit de l'exercice	- 16 970,12		5 494,76	- 16 970,12	5 494,76
Situation nette	124 480,65	- 16 970,12	5 494,76	- 16 970,12	129 975,41
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	9 973,00		-	2 252,00	7 721,00
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	134 453,65	- 16 970,12	5 494,76	- 14 718,12	137 696,41

## TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Mobilier	CAF 2023	5 751,00			5 751,00
Vélos électriques	FCSF	5 500,00			5 500,00
TOTAL GENERAL		11 251,00	-	-	11 251,00

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

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Mobilier	CAF 2023	221,00	1 152,00		1 373,00
Vélos électriques	FCSF	1 057,00	1 100,00		2 157,00
TOTAL GENERAL		1 278,00	2 252,00	-	3 530,00

## TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
						-	
Festival Jeunes	CAF					500,00	
Festival Jeunes	CAN					2 000,00	
						-	
TOTAL		-	-	-	-	2 500,00	-

## TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants -Clients	503,40	459,30	503,40	459,30
Indemnités de fin de carrière	17 131,70	4 154,62		21 286,32
TOTAL GENERAL	17 635,10	4 613,92	503,40	21 745,62



**Centre Socio-Culturel Grand Nord**

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

**TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>AUGMENTATION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Matériel d'activité	4 290,67			4 290,67
Matériel de transport	39 768,13			39 768,13
Matériel bureau et informatique	7 124,57			7 124,57
Mobilier	17 310,83			17 310,83
Autres immobilisations				-
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières		1 275,80		1 275,80
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 494,20</b>	<b>1 275,80</b>	<b>-</b>	<b>69 770,00</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	<b>DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>AUGMENTATION</b>	<b>DIMINUTION</b>	<b>FIN D'EXERCICE</b>
Matériel d'activité	2 928,75	300,00		3 228,75
Matériel de transport	37 316,71	539,99		37 856,70
Matériel bureau et informatique	7 124,57			7 124,57
Mobilier	9 780,51	1 648,81		11 429,32
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 150,54</b>	<b>2 488,80</b>	<b>-</b>	<b>59 639,34</b>

## ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectifs	26 269,05
Fournisseurs - Factures non parvenues	10 014,36
- Charges locatives salle mosaïque	744,27
- LASER GAME	308,00
- Eau	500,00
- Gaz	100,00
- UFOLEP	447,60
- KARTING	180,00
- EDF/SEOLIS	280,00
- CLAS Massage	75,00
- TRANSDEV	330,00
- IP TELECOM	380,40
- SACD	169,09
- ADY Mr APERCE	6 500,00
<b>TOTAL</b>	<b>36 283,41</b>

Autres dettes	
Clients - Avances et acomptes	42,00
<b>TOTAL</b>	<b>42,00</b>

Dettes fiscales et sociales	
<b>Personnel - charges à payer</b>	<b>22 938,89</b>
Personnel à payer	60,65
URSSAF	6 154,00
SNM Prévoyance	144,25
MEDERIC Retraite	1 501,35
MUTUELLE SANTE	464,82
Congés payés et précarité	14 613,82
<b>Etat - Charges à payer</b>	<b>4 446,00</b>
Régie des déchets	1 115,00
UNIFORMATION	3 127,00
PAS	204,00
<b>TOTAL</b>	<b>27 384,89</b>

Produits constatés d'avance	
Locations salles	300,00
Autofinancement Jeunesse	109,50
Cartes adhésion	1 724,50
<b>TOTAL</b>	<b>2 134,00</b>

**Centre Socio-Culturel Grand Nord****PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)****ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION**

<b>Clients et comptes rattachés</b>	
Clients Collectifs NOE	<b>561,10</b>
Clients à recevoir - CESU	<b>85,00</b> 85,00
<b>TOTAL</b>	<b>646,10</b>

<b>Autres créances</b>	
Fournisseurs - Avances et acomptes	<b>7 689,75</b>
- Acompte sortie	100,00
- CPA LATHUS acompte 2025	2 575,00
- MAIF 2025	5 014,75
<b>TOTAL</b>	<b>7 689,75</b>

<b>Subventions à recevoir</b>	
Prestation CAF PS Globale	24 229,31
Prestation CAF PS Animation Famille	8 106,14
Prestation CAF Centre de Loisirs	1 440,36
CAF Actions	8 098,00
<b>TOTAL</b>	<b>41 873,81</b>

<b>Produits divers à recevoir</b>	
Fonds de caisse pétanque	250,00
UNIFORMATION	2 425,40
<b>TOTAL</b>	<b>2 675,40</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	
ENGIE	341,44
<b>TOTAL</b>	<b>341,44</b>

**Centre Socio-Culturel Grand Nord**

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

<b>Subvention Ville de Niort</b>	<b>235 940,00</b>
- Fonctionnement global	234 740,00
- Projets	1 200,00
<b>Subvention CAF</b>	<b>18 411,00</b>
- autres concours CAF	18 411,00
<b>Subvention autres</b>	<b>59 180,12</b>
Etat - Adultes relais	22 683,12
DDCSPP	6 900,00
Département	6 500,00
ACSE	3 200,00
COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION	9 850,00
Habitat Sud Deux-Sèvres	1 337,00
Vacances ouvertes	8 710,00
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS</b>	<b>313 531,12</b>

- P.S. CAF Animation globale	80 764,37
- P.S. CAF Famille	27 020,46
- P.S. CAF C.S.L.H.	10 310,64
- Aide aux Loisirs	6 907,00
- P.S. CAF CLAS	9 535,69
<b>TOTAL DES PRESTATIONS DE SERVICE CAF</b>	<b>134 538,16</b>

**Centre Socio-Culturel Grand Nord**

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

<b>Transferts de charges</b>	
Remboursement frais UNIFORMATION	2 425,40
Remboursement frais divers	55,37
<b>TOTAL</b>	<b>2 480,77</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	
CREDIT MUTUEL	500,00
Séjour annulé - Acompte perdu	400,00
CAF Aides aux temps libres	90,00
ANCV/CL	1,50
Ecart de caisse	19,20
Famille - camping séjour 2023	211,00
Charges sociales	12,87
ADY sous-estimé	220,61
<b>TOTAL</b>	<b>1 455,18</b>

<b>Produits exceptionnels</b>	
Chèques de 2023 non passés en banque	170,00
PS CAF ALSH	323,28
ALSH	68,48
Déchets sur-estimés	2,41
Divers	5,53
<b>TOTAL</b>	<b>569,70</b>

<b>Quote-part de subvention d'investissement inscrite au compte de résultat</b>	
Subvention CAF Mobilier	1 152,00
Subvention FCSF Vélos électrique	1 100,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 252,00</b>