



Association CSC Grand Nord

1 Place de Strasbourg
79000 Niort

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Association CSC Grand Nord

Exercice clos le 31 Décembre 2023

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 2023, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

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. 823-9 et R.823-7 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 la société 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. 823-10-1 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 27 Mars 2024

Le commissaire aux comptes
ADY



Michel Apercé

Comptes Annuels

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

BILAN - ACTIF	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2021 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-		-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 494,20	57 150,54	11 343,66	2 183,43
<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>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	68 494,20	57 150,54	11 343,66	2 183,43
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 050,98	503,40	547,58	1 066,77
Créances reçues par legs ou donations				
Subventions à recevoir			-	
Autres créances	60 613,86		60 613,86	53 756,50
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	150 831,35		150 831,35	196 750,59
Charges constatées d'avance	1 109,31		1 109,31	1 412,93
Total II	213 605,50	503,40	213 102,10	252 986,79
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	282 099,70	57 653,94	224 445,76	255 170,22

Bilan 2023 arrêté par le Conseil d'Administration du 26 mars 2024

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

BILAN - PASSIF	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2021 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à 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	14 451,05	9 354,84
Excédent ou déficit de l'exercice	- 16 970,12	5 096,21
Situation nette (sous total)	124 480,65	141 450,77
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 973,00	1 623,00
Provisions réglementées		
Total I	134 453,65	143 073,77
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	-	1 600,00
Total II	-	1 600,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	17 869,00
Provisions pour charges - IDR	17 131,70	12 926,26
Total III	17 131,70	30 795,26
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		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	36 270,39	36 595,20
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 019,04	30 549,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 647,98	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 923,00	12 556,50
Total IV	72 860,41	79 701,19
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	224 445,76	255 170,22

Bilan 2023 arrêté par le Conseil d'Administration du 26 mars 2024

CENTRE SOCIOCULTUREL GRAND NORD

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 883,50	3 217,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	147 265,45	138 710,38
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	305 948,08	311 602,45
<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	21 549,38	10 685,29
Utilisations des fonds dédiés	1 600,00	5 700,00
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	4 293,49	6 840,71
Total I	484 539,90	476 755,83
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	194 725,22	182 354,95
<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	7 366,08	5 591,82
Salaires et traitements	235 237,45	221 708,21
Charges sociales	58 555,21	51 116,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 710,80	430,89
Dotations aux provisions	4 205,44	418,92
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>	-	12 319,00
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	401,00	743,30
Total II	502 201,20	474 683,39
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 17 661,30	2 072,44
PRODUITS FINANCIERS		

De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 259,57	989,79
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	2 259,57	989,79
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 259,57	989,79
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 15 401,73	3 062,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 325,26	2 885,01
Sur opérations en capital	1 251,00	27,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	7 576,26	2 912,01
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 144,65	878,03
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	9 144,65	878,03
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 1 568,39	2 033,98
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	494 375,73	480 657,63
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	511 345,85	475 561,42
SOLDE INTERMEDIAIRE		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	- 16 970,12	5 096,21
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	53 936,76	72 235,10
Bénévolat	25 708,00	13 434,00
TOTAL	79 644,76	85 669,10
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	53 936,76	72 235,10
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Personnel bénévole	25 708,00	13 434,00
TOTAL	79 644,76	85 669,10

Compte de Résultat 2023 arrêté par le Conseil d'Administration du 26 mars 2024

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de **224 445,76 Euros**, présenté sous forme de liste, et dégageant **un résultat négatif de : 16 970,12 Euros**.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 3 maisons de quartier (Cholette, Quartier Nord) et dans deux autres locaux (Maison du Pontreau et Point Info Pontreau).

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 intenses 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.

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

Maison de quartier Nord (1, Place de Strasbourg 79000 Niort) de janvier 2023 à juin 2023

Petit CSC d'en face – 15, Place de Strasbourg 79000 NIORT (de juin 2023 à décembre 2025 / Prévisionnel)

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

Maison de quartier Cholette

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 (8,17 ETP),
- personnel intérimaire AIN (0,39 ETP),
- personnel mis à disposition (0,27 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 26 mars 2024.

- Déménagement

En raison de travaux au siège social jusqu'en 2025, l'ensemble des activités développées à la Maison de quartier Nord ont dû être délocalisées. Un déménagement conséquent de 680 m² a été nécessaire et s'est décliné comme suit :

- 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).
-

Les coûts induits par ce déménagement ont été supportés par le CSC sans aide exceptionnelle.

- La construction du projet social :

Issu de la participation des habitants et de la nécessaire implication des dirigeants du CSC Grand Nord, la construction du projet social a nécessité de nombreux rendez-vous, développant le nombre d'heures de bénévolat sur l'année 2023.

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 : 53 390,537 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 3,30%.

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 17 635,10 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 : 0 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 **25 708 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 **53 936,76 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 2023 au 31 Décembre 2023 (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 :	
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

PÉRIODE du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023 (12 mois)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CREANCES	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 CIRCULANT			
Adhérents et comptes rattachés	547,58	547,58	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	60 613,86	60 613,86	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	1 109,31	1 109,31	
TOTAUX	62 270,75	62 270,75	

DETTES	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	36 270,39	36 270,39	
Dettes fiscales et sociales	29 019,04	29 019,04	
Autres dettes :	5 647,98	5 647,98	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	1 923,00	1 923,00	
TOTAUX	72 860,41	72 860,41	-

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	126 999,72				126 999,72
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau	9 354,84	5 096,21			14 451,05
Excédent ou déficit de l'exercice	5 096,21		- 16 970,12	5 096,21	- 16 970,12
Situation nette	141 450,77	5 096,21	- 16 970,12	5 096,21	124 480,65
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	1 623,00		9 601,00	1 251,00	9 973,00
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	143 073,77	5 096,21	- 7 369,12	6 347,21	134 453,65

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	1 650,00	3 850,00		5 500,00
TOTAL GENERAL		1 650,00	9 601,00	-	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		221,00
Vélos électriques	FCSF	27,00	1 030,00		1 057,00
TOTAL GENERAL		27,00	1 251,00	-	1 278,00

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
VILLE DE NIORT		1 600,00	1 600,00			-	
						-	
						-	
						-	
TOTAL	-	1 600,00	1 600,00	-	-	-	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants -Clients	394,40	503,40	394,40	503,40
Pour risques et charges	6 000,00		6 000,00	-
Pour charges à répartir	11 869,00		11 869,00	-
Indemnités de fin de carrière	12 926,26	4 205,44		17 131,70
TOTAL GENERAL	31 189,66	4 708,84	18 263,40	17 635,10

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023 (12 mois)

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Matériel d'activité	2 790,67	1 500,00		4 290,67
Matériel de transport	39 288,08	2 699,97	2 219,92	39 768,13
Matériel bureau et informatique	7 124,57			7 124,57
Mobilier	9 066,78	8 244,05		17 310,83
TOTAL GENERAL	58 270,10	12 444,02	2 219,92	68 494,20

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Matériel d'activité	2 790,67	138,08		2 928,75
Matériel de transport	37 104,65	355,59	143,53	37 316,71
Matériel bureau et informatique	7 124,57			7 124,57
Mobilier	9 066,78	713,73		9 780,51
TOTAL GENERAL	56 086,67	1 207,40	143,53	57 150,54

PÉRIODE du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023 (12 mois)

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectifs	25 863,36
Fournisseurs - Factures non parvenues	10 407,03
- Charges locatives salle mosaïque	1 025,81
- LASER GAME	308,00
- Eau	690,00
- Gaz	100,00
- SEV	16,28
- KARTING	180,00
- EDF/SEOLIS	310,00
- Niort Plage	62,00
- GESA	670,14
- IP TELECOM	619,20
- IDSM	225,60
- ADY Mr APERCE	6 200,00
TOTAL	36 270,39

Autres dettes	
Clients - Avances et acomptes	114,98
TOTAL	114,98

Suventions à reverser	
CAF ATL	33,00
FCSF à reverser au CSC Centre Ville	5 500,00
TOTAL	5 533,00

Dettes fiscales et sociales	
Personnel - charges à payer	24 398,04
URSSAF	5 981,00
SNM Prévoyance	259,86
MEDERIC Retraite	1 338,11
MUTUELLE SANTE	432,24
GUSO	258,78
Congés payés et précarité	16 128,05
Etat - Charges à payer	4 621,00
Régie des déchets	1 115,00
UNIFORMATION	3 315,00
PAS	191,00
TOTAL	29 019,04

Produits constatés d'avance	
Locations salles	300,00
Cartes adhésion	1 623,00
TOTAL	1 923,00

Centre Socio-Culturel Grand Nord**PÉRIODE du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023 (12 mois)****ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION**

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs NOE	742,70
Clients à recevoir	308,28
- CSC - Remboursement	308,28
TOTAL	1 050,98

Autres créances	
Fournisseurs - Avoirs non-reçus	211,00
- Camping	211,00
Fournisseurs - Avances et acomptes	5 012,49
- Acompte sortie	400,00
- MAIF 2024	4 612,49
TOTAL	5 223,49

Subventions à recevoir	
Contrat Enfance Jeunesse	325,53
Prestation CAF PS Globale	24 144,50
Prestation CAF PS Animation Famille	8 077,80
Prestation CAF Centre de Loisirs	2 091,54
CAF Actions	9 700,00
Région	9 051,00
TOTAL	53 390,37

Autres produits divers	
IMMOBILIERE AMENAGEMENT	1 500,00
CREDIT MUTUEL	500,00
TOTAL	2 000,00

Charges constatées d'avance	
IDSM	540,00
HOMIRIS Alarme	240,00
ENGIE	329,31
TOTAL	1 109,31

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023 (12 mois)

Subvention Ville de Niort	222 800,00
- Fonctionnement global	222 000,00
Subvention CAF	18 860,00
- autres concours CAF	18 860,00
Subvention autres	64 288,08
Etat - Adultes relais	21 901,08
Etat - Conseiller numérique	10 700,00
DDCSPP	3 900,00
Département	6 500,00
ACSE	4 000,00
COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION	7 800,00
Habitat Sud Deux-Sèvres	1 337,00
Région	1 200,00
Vacances ouvertes	6 950,00
TOTAL DES SUBVENTIONS	305 948,08

- P.S. CAF Animation globale	73 694,00
- P.S. CAF Famille	24 655,20
- P.S. CAF C.S.L.H.	8 059,70
- Aide aux Loisirs	3 975,00
- P.S. CAF CLAS	8 666,50
TOTAL DES PRESTATIONS DE SERVICE CAF	119 050,40

Centre Socio-Culturel Grand Nord

PÉRIODE du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023 (12 mois)

Transferts de charges	
Remboursement de frais MAIF (vélos volés)	2 440,00
Remboursement frais UNIFORMATION	886,70
Remboursement frais divers	328,28
TOTAL	3 654,98

Charges exceptionnelles	
Garage véhicule loué	1 423,99
Livre abimé	11,50
SFR clôture	0,90
Huissier frais retard facture non payée	16,28
CAF Aides aux temps libres	1 066,00
Contrat Enfance Jeunesse 2022	2 192,33
TAN Navettes décembre 2022	605,00
SACD 2022	108,11
Charges sociales	0,62
PS CAF ALSH	405,26
GESA Régularisation août 2022	624,75
ADY sous-estimé	469,99
Eléments actifs cédés (sorties des vélos volés)	2 219,92
TOTAL	9 144,65

Produits exceptionnels	
Don	8,00
KOESIO 2022 sur estimé	118,88
Mutuelle santé 2020	246,74
Charges locatives sur estimées	32,82
IPICO 2018	303,75
Erreur virement banque 2018	165,00
Uniformation formation 2022	369,00
Uniformation cotisation 2022	168,89
Déchets sur-estimés	2,41
MALAKOFF MEDERIC	2 134,20
SACEM sur estimé	100,00
Contrat Enfance Jeunesse	1 645,00
Divers	2,04
Produits des éléments actifs (vente tables)	1 028,53
TOTAL	6 325,26

Quote-part de subvention d'investissement inscrite au compte de résultat	
Subvention CAF Mobilier	221,00
Subvention FCSF Vélos électrique	1 030,00
TOTAL	1 251,00