

CENTRE SOCIOCULTUREL SAINTE PEZENNE

Siège Social : Maison du Quartier
Rue du Coteau Saint-Hubert
79000 NIORT

N° SIRET : 492 491 071 00014
Code APE : 94.99Z



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

1 à 2

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

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

CENTRE SOCIOCULTUREL SAINTE PEZENNE

Siège Social : Maison du Quartier
Rue du Coteau Saint-Hubert
79000 NIORT

N° SIRET : 492 491 071 00014
Code APE : 94.99Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

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

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CENTRE SOCIOCULTUREL DE SAINTE PEZENNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

 .../...



.../...

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les subventions d'exploitation s'établissent globalement à 192 473 euros pour l'exercice 2024, et les ventes de prestations de services à 261 971 euros.

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

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels

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

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

 .../...

.../...

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

 .../...

ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL SAINTE PEZENNE

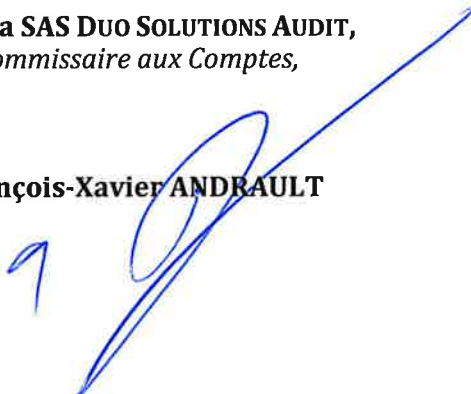
.../...

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chauray, le 13 mars 2025

Pour la SAS DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,

François-Xavier ANDRAULT

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'F' and 'X' followed by 'ANDRAULT', written over the printed name.

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

BILAN - ACTIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 041,56	80 484,53	12 557,03	13 380,86
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	30,00		30,00	30,00
Prêts				
Autres				
Total I	93 071,56	80 484,53	12 587,03	13 410,86
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 384,89	-	3 384,89	887,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	48 884,62		48 884,62	50 821,16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	186 661,69		186 661,69	164 621,60
Charges constatées d'avance	-		-	
Total II	238 931,20	-	238 931,20	216 329,76
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	332 002,76	80 484,53	251 518,23	229 740,62

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 4 mars 2025

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

BILAN - PASSIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	59 240,00	59 240,00
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	117 010,64	116 853,97
Report à nouveau	- 42 305,29	- 42 305,29
Excédent ou déficit de l'exercice	15 560,73	156,67
Situation nette (sous total)	149 506,08	133 945,35
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 548,02	4 959,67
Provisions réglementées		
Total I	152 054,10	138 905,02
FONDS REPORTEES ET DEDIEES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	-	3 500,00
Total II	-	3 500,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 750,99	10 690,62
Total III	12 750,99	10 690,62
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	11 430,52	10 524,66
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	48 516,12	46 424,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	-	8 519,34
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	26 766,50	11 176,74
Total IV	86 713,14	76 644,98
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	251 518,23	229 740,62

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 4 mars 2025

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 172,00	3 241,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	261 971,17	211 953,43
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	192 473,00	187 885,74
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 031,40	425,70
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	9 510,43	13 542,45
Total I	469 158,00	417 048,32
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	131 855,21	112 581,85
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 081,88	6 214,01
Salaires et traitements	245 133,68	233 967,10
Charges sociales	67 538,68	49 470,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 635,58	9 130,92
Dotations aux provisions	2 730,47	2 780,18
Reports en fonds dédiés	-	3 500,00
Autres charges	365,30	288,11
Total II	460 340,80	417 932,77
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	8 817,20	- 884,45

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 357,05	2 055,26
<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	2 357,05	2 055,26
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)	2 357,05	2 055,26
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	11 174,25	1 170,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 777,02	1 418,82
Sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	4 777,02	1 418,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	390,54	2 432,96
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	390,54	2 432,96
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 386,48	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	476 292,07	420 522,40
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	460 731,34	420 365,73
EXCEDENT OU DEFICIT	15 560,73	156,67
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	35 862,47	35 253,58
Bénévolat	35 853,75	43 500,00
TOTAL	71 716,22	78 753,58
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	35 862,47	35 253,58
Prestations en nature		
Personnel bénévole	35 853,75	43 500,00
TOTAL	71 716,22	78 753,58

Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 4 mars 2025

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

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 251 518,23 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de 15 560,73 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

Le Centre socioculturel de Sainte Pezenne exerce ses missions dans le cadre des cinq missions caractéristiques nécessaires à l'agrément "centre social" :



NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Le projet famille consiste à accompagner les parents à chaque âge de la vie de leurs enfants, à développer les possibilités de relais parental, à améliorer les relations entre les familles et l'école, à favoriser le soutien par les pairs et à améliorer l'information des familles quant aux ressources et services qui leur sont proposés. Le projet 2023-2026 sera constitué d'une ensemble d'actions qui permettront de développer la solidarité, l'entraide, la convivialité et de répondre aux préoccupations de soutien à la fonction parentale. C'est en s'appuyant sur le diagnostic qui a été réalisé et dans une démarche d'éducation populaire que le CSC développera 4 axes dans son projet :



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 (7,15 ETP),
- personnel intérimaire IPSO (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 4 mars 2025.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Ouverture d'un centre de loisirs sur la Commune de SCIECQ.

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 : 44 459,95 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 3,5%.

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 12 750,99 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 au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 36 bénévoles qui sont intervenues pour 2390.25 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15,00 €/heure correspond à un montant de 35 853.75 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la Ville de Niort pour 35 862.47 euros.

Régime fiscal

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

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

ENGAGEMENTS

CRÉDIT BAIL

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTES NON ÉCHUS	Néant
AVALS ET CAUTIONS	Néant
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	Néant
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none">. les dirigeants. les filiales. les participations. autres entreprises liées	

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

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

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

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

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	-			-
Matériel d'activité	20 307,94			20 307,94
Aménagement bureaux	8 382,17			8 382,17
Matériel de transport	20 646,74			20 646,74
Matériel bureau & informat.	16 255,69	628,90		16 884,59
Mobilier	21 637,27	5 182,85		26 820,12
Immobilisations financières	30,00			30,00
TOTAL GENERAL	87 259,81	5 811,75	-	93 071,56

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité	15 164,40	2 672,96		17 837,36
Aménagement bureaux	5 642,02	1 147,77		6 789,79
Matériel de transport	20 646,74			20 646,74
Matériel bureau & nformat.	16 255,69	184,36		16 440,05
Mobilier	16 140,10	2 630,49		18 770,59
TOTAL GENERAL	73 848,95	6 635,58	-	80 484,53

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION	
---	--

	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	3 384,89	3 384,89	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	-	-	
. Débiteurs, créditeurs divers	4 424,67	4 424,67	
. Subventions à recevoir	44 459,95	44 459,95	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAUX	52 269,51	52 269,51	

	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	11 430,52	11 430,52	
Dettes fiscales et sociales	48 516,12	48 516,12	
Autres dettes :			
. Crédits divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	26 766,50	26 766,50	
TOTAUX	86 713,14	86 713,14	

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (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 CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	59 240,00				59 240,00
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves	116 853,97	156,67			117 010,64
Report à nouveau	- 42 305,29				- 42 305,29
Excédent ou déficit de l'exercice	156,67		15 560,73	156,67	15 560,73
Situation nette	133 945,35	156,67	15 560,73	156,67	149 506,08
Fonds propres <u>consomptibles</u>					-
Subventions d'investissement	12 058,23		-	9 510,21	2 548,02
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	146 003,58	156,67	15 560,73	9 666,88	152 054,10

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
					-
Matériel ALSH	CAF - 2023	850,00			850,00
					-
Aménagement locaux+matériel	CAF - 2020	11 208,23			11 208,23
TOTAL GENERAL		12 058,23	-	-	12 058,23

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

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
					-
Matériel ALSH	CAF - 2023	-	170,00		170,00
					-
Aménagement locaux+matériel	CAF - 2020	7 098,56	2 241,65		9 340,21
TOTAL GENERAL		7 098,56	2 411,65	-	9 510,21

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
CAF - Handicap	3 500,00		3 500,00				
TOTAL	3 500,00	-	3 500,00	-	-	-	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants -Clients	361,30	-	361,30	-
Pour risques et charges - IFC	10 690,62	2 730,47	670,10	12 750,99
Réglementées				-
TOTAL GENERAL	11 051,92	2 730,47	1 031,40	12 750,99

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

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

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs Collectifs	1 363,34
Fournisseurs - Factures non parvenues	10 067,18
- Eau	520,00
- Electricité	270,00
- Gaz	2 380,00
- Ville de Niort Main d'œuvre	63,40
- Repas AQPI Noël	500,00
- SAMSIC Entretien	1 620,00
- Maintenance copieur	154,27
- Moulin du roc	108,00
- MANUTAN	231,35
- IDSM	20,16
- DUO SOLUTIONS	4 200,00
TOTAL	11 430,52
Personnel - Charges à payer	
Rémunérations dûes	600,00
Congés payés	33 955,72
URSSAF	6 824,55
Prévoyance	251,15
Retraite MEDERIC	2 084,64
Stagiaire	150,00
Mutuelle	532,06
TOTAL	44 398,12
Etat - Charges à payer	
- Régie des déchets	660,00
- PAS	158,00
- Uniformation	3 300,00
TOTAL	4 118,00
Produits constatés d'avance	
VILLE DE SCIEQ	9 150,00
Participation usagers	13 984,50
Location salle	1 333,00
Cartes adhésion	2 299,00
TOTAL	26 766,50

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

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

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs	2 399,59
Client - Factures à établir	985,30
TOTAL	3 384,89

Autres créances	
Fournisseurs - Avances et acomptes	1 401,67
- MANUTAN	231,35
- divers	120,92
- Séjour rando 2025	1 049,40
TOTAL	1 401,67

Subventions à recevoir	
CAF PS Globale	24 229,31
CAF PS Famille	8 106,14
CAF PS Jeunesse	5 826,19
Prestation CAF CLSH/APS	4 060,91
CAF	2 237,40
TOTAL	44 459,95

Produits divers à recevoir	
MAIF Rembt assurance sinistre vitrage	660,00
Fonds de caisse jeunesse	165,00
UNIFORMATION	2 198,00
TOTAL	3 023,00

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

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

Transferts de charges	
MAIF - remboursement	1 089,78
UNIFORMATION - remboursement	5 907,62
Remboursement frais divers	46,00
TOTAL	7 043,40

Charges exceptionnelles	
DUO SOLUTIONS sous-estimé	185,86
ATL 2023	139,50
Erreur écriture	62,66
Divers	2,52
TOTAL	390,54

Produits exceptionnels	
Quote part de subvention d'équipement	2 411,65
PS CAF jeunesse	3 452,54
PS CAF ALSH	1 171,91
Dons	144,90
Déchets sur-estimés	6,67
Divers	1,00
TOTAL	7 188,67

Centre Socioculturel Sainte Pezenne

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

Subventions d'exploitation par financeur	
Subvention Ville de Niort	161 360,00
- Fonctionnement global	161 360,00
Subvention CAF	174 308,72
- P.S. CAF Animation globale	80 764,37
- P.S. CAF Famille	27 020,46
- P.S. CAF C.S.L.H.	21 787,42
- Aide aux Loisirs	4 288,50
- P.S. CAF CLAS	9 775,28
- P.S. CAF Jeunesse	19 612,69
- autres concours CAF	11 060,00
Subvention autres	20 053,00
Conférence des Financeurs	14 000,00
CONSEIL DEPARTEMENTAL	6 053,00
TOTAL	355 721,72