

DANIEL LEGUEULLE

DIPLÔMÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

27, rue Taitbout - 75009 Paris

Tél : 01 43 80 49 77 - Fax : 01 43 80 41 91

E-Mail : daniel.legueulle@sfr.fr

**CENTRE SOCIOCULTUREL
LOUISE MICHEL**

19 rue Henri Poincaré
92600 ASNIERES-SUR-SEINE
N° Siret : 785 283 656 00029

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024**

INSCRIT À L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES – CONSEIL RÉGIONAL DE PARIS

MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE VERSAILLES ET DU CENTRE

SIRET : 318 465 663 00033 – APE 6920 Z – N° INTRACOM. FR60318465663

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

CENTRE SOCIOCULTUREL LOUISE MICHEL

Siège Social : 19 rue Henri Poincaré
92600 ASNIERES-SUR-SEINE

A l'Assemblée Générale Ordinaire de l'association CENTRE SOCIOCULTUREL LOUISE MICHEL,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 24 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association :

✓ CENTRE SOCIOCULTUREL LOUISE MICHEL

relatif 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.



2. 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 « Responsabilité 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 le Code de déontologie de la profession de Commissaires aux Comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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, il s'agit :

- de l'enregistrement en « subventions d'exploitation » de la subvention de fonctionnement accordée par la Ville d'Asnières-sur-Seine le 21 mars 2024 pour un montant de 150 000 €.
- du rattachement aux produits de l'exercice 2024 des 6/10^{ème} des cotisations 2023 et des 4/10^{ème} des cotisations 2024, versées par les adhérents (les cotisations couvrent la période du 1^{er} septembre au 30 juin de l'année suivante, soit une période de dix mois). Les 6/10^{ème} des cotisations 2024 ainsi que les 7/11^{ème} des adhésions sont enregistrés, à la clôture de l'exercice, en produits constatés d'avance pour 16 953,29 €.
- L'annexe au bilan et au compte de résultat expose les règles et méthodes comptables. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

4. 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.

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



5. RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels représentant 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 des 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.

6. 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 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 de l'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à Paris, le 30 mai 2025

Daniel LEGUEULLE

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024, au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 636	3 198	4 438	
Autres immobilisations corporelles	52 081	40 933	11 148	8 409
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				294
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	59 717	44 131	15 586	8 703
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	516		516	2 003
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	72 547		72 547	61 694
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	271 530		271 530	269 104
Charges constatées d'avance	279		279	181
TOTAL III	344 871		344 871	332 983
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	404 588	44 131	360 457	341 685

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	190 285	169 024
Excédent ou déficit de l'exercice	25 288	21 261
Situation nette	215 573	190 285
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	215 573	190 285
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	46 670	46 670
TOTAL III	46 670	46 670
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 822	17 748
TOTAL IV	20 822	17 748
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 449	15 124
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 238	23 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 175	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	24 531	48 110
TOTAL V	77 393	86 983
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	360 457	341 685

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	5 862	6 517
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	19 883	38 999
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	478 972	390 577
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		1 867
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	9 098	24
TOTAL I	513 816	437 984
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	13 175	13 188
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	142 568	113 039
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 489	2 869
Salaires et traitements	226 534	207 658
Charges sociales	95 711	74 365
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 932	2 905
Dotations aux provisions	3 074	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 322	3 436
TOTAL II	490 804	417 459
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	23 012	20 525
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 050	2 488
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 050	2 488
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 050	2 488
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	26 061	23 013

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	35	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	35	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		74
Sur opérations en capital		1 678
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	808	
TOTAL VI	808	1 752
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-774	-1 752
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	516 900	440 472
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	491 612	419 211
EXCÉDENT OU DÉFICIT	25 288	21 261

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		93 624
Bénévolat	53 455	26 184
TOTAL	53 455	119 808
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		93 624
Personnel bénévole	53 455	26 184
TOTAL	53 455	119 808

Annexe

Règles et méthodes comptables

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 360 457 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 25 288 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

Présentation de l'association

Association de la ville d'Asnières-sur-Seine (92) créée en 1955, le centre socioculturel Louise Michel est un espace d'animation globale aux champs d'intervention multiples :

- animations
- petite enfance et enfance,
- familles et seniors,
- loisirs créatifs et pratiques artistiques,
- accès aux droits,
- numérique et linguistique,
- soutien à la vie associative,
- animation culturelle du territoire

Le centre est ouvert à tous quels que soient l'âge, la culture, l'origine sociale, la situation professionnelle, où chacun peut s'épanouir, être acteur et créateur.

Cette finalité anime le projet du centre socioculturel Louise Michel.

Imprégné de la participation des habitants, ce projet associatif est un outil collectif de réponse aux préoccupations des familles, des habitants et des acteurs locaux.

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage

• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans,
• Matériel d'activité	3 à 5 ans,
• Installations générales	5 ans,
• Matériel de transport	5 ans,
• Mobilier	2 à 10 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 :

CNAV : 6.000 €

Fédération des centres sociaux : 3.000 €

CAF : 56.081 €

Engagements de départ à la retraite

Dans le cadre de la convention des Centres Sociaux, l'indemnité de départ à la retraite est calculée sur la base d'un soixantième de mois par année de présence.

A la clôture de l'exercice, la provision est calculée pour les salariés en poste, suivant leur date d'ancienneté et leur âge. Le résultat est ensuite ajusté suivant une probabilité de départ en retraite (Pourcentage par rapport à des tranches d'âges).

Règle de calcul des probabilités de départ à la retraite :

Tranches d'âges	%
de 20 à 30 ans	10 %
de 30 à 40 ans	40 %
de 40 à 50 ans	60 %
de 50 à 55 ans	80 %
de + 55 ans	100 %

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 20.822 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés qui ne sont pas entièrement utilisés au cours de l'année N dans le cadre des opérations pour lesquelles ils ont été collectés, sont inscrits en charges sous la rubrique "Reports en fonds dédiés" afin de constater l'engagement pris par l'association de poursuivre les réalisations des dits projets avec comme contrepartie du passif du bilan la rubrique "fonds dédiés".

De même, les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits du compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythmes de réalisation des engagements, par le crédit du compte "Utilisations des fonds dédiés".

Les fonds dédiés constitué dans les années antérieurs à hauteur de 46.670 € (dont 30.500 € subvention de fonctionnement et 16.170 € FD "Projet réussite éducative") n'a pas été mouvementé sur l'exercice.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels figurant au comptes de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élèvent à 5.080 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 3834 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire variant de 12,50 €/heure à 16,40 €/heure en fonction de la nature des prestations réalisées par les bénévoles, correspond à un montant de 53.455 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux, de matériels, de fluides ... pour un montant estimé à 68.060 €.

Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	3 098		4 538
- Générales, agencements et aménagements divers	3 012		
Matériel :			
- De transport	21 790		
- De bureau et informatique, mobilier	23 009		7 542
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	50 909		12 080
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	294		
TOTAL	294		
TOTAL GÉNÉRAL	51 203		12 080

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			7 636	
- Gales, agencés et aménagt. divers			3 012	
Matériel :				
- De transport			21 790	
- De bureau et informatique, mobilier		3 272	27 279	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		3 272	59 717	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		294		
TOTAL		294		
TOTAL GÉNÉRAL		3 565	59 717	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 098	100		3 198
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 012			3 012
Matériel de transport	21 790			21 790
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 600	3 640	2 109	16 131
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	42 500	3 740	2 109	44 131
TOTAL GÉNÉRAL	42 500	3 740	2 109	44 131

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	17 748	3 074		20 822
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	17 748	3 074		20 822

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	17 748	3 074		20 822
- D'exploitation		3 074		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	516	516	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	69 226	69 226	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	2 250	2 250	
Débiteurs divers	1 070	1 070	
Charges constatées d'avance	279	279	
TOTAL	73 341	73 341	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 449	10 449		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	11 252	11 252		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 371	17 371		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 615	2 615		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	11 175	11 175		
Produits constatés d'avance	24 531	24 531		
TOTAL	77 393	77 393		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 953	6 191
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	15 894	11 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 175	
TOTAL	33 022	17 683

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 070	1 840
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 070	1 840

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	24 531	48 110
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		24 531	48 110

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	279	181
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		279	181

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		27 340				27 340
Subventions d'exploitation		86 000	172 000	148 133	45 500	451 633
Subventions d'investissement						
TOTAL		113 340	172 000	148 133	45 500	478 973

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Subvention de fonctionnemen	30 500					30 500	
FD - Projet réussite éducative	16 170					16 170	
TOTAL	46 670					46 670	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	46 670					46 670	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	169 024	21 261			190 285
Excédent ou déficit de l'exercice	21 261	-21 261	25 288		25 288
Situation nette	190 285		25 288		215 573
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	190 285		25 288		215 573

Commentaires : néant