

*Frédéric Duc*

---

EXPERT-COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'ordre Des experts comptables

Région Nouvelle Aquitaine



COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale

Ouest-Atlantique

13-19 Avenue Charles Regazzoni

17200 - ROYAN

Tél. 05.46.23.42.00

Mail : [frederic.duc@abconseil.fr](mailto:frederic.duc@abconseil.fr)

**CENTRE SOCIO-CULTUREL**

**ARC EN CIEL**

**Association Loi 1901**

**35 Rue de l'Eglise**

**17130 - MESCHERS**



**RAPPORT DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS**

<b>EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024</b>
--

---

SIRET 52887793900017

NAF 6920 Z

---

A Mesdames, Messieurs,

## **I - Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée du 23 mai 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 24 avril 2025 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association CENTRE SOCIO-CULTUREL ARC EN CIEL à la fin de cet exercice.

## **II -Fondement de l'opinion**

### **a- Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **b- Indépendance**

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

## **III -Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et n'apporte pas de remarque particulière.

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

#### **IV-Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés à l'assemblée ordinaire.**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité établi par votre conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V- Responsabilités 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 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 CENTRE SOCIO-CULTUREL ARC EN CIEL 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 ou de cesser son activité.

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

#### **VI-Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.



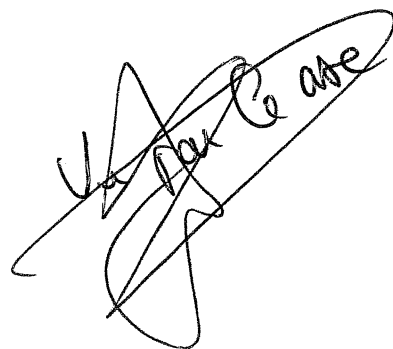
A ROYAN

Le 30 avril 2025

Frédéric DUC

## CENTRE SOCIOCULTUREL ARC EN CIEL - Bilan au 31 décembre 2024

ACTIF					PASSIF		
	Valeur brute	Amort.	Valeur nette 2024	Valeur nette 2023		Net 2024	Net 2023
<b>VALEURS IMMOBILISEES</b>					<b>RESSOURCES PROPRES</b>		
Licences, solutions informatiques	2 983,97	423,06	2 560,91		Dotations	61 453,22	61 453,22
Matériel activités	20 882,33	20 608,33	274,00	1 208,34	Réserves de trésorerie	165 126,02	164 834,21
Agencements, aménag., installations	4 245,36	4 245,36		7 600,00	Résultat de l'exercice	46 628,27	291,81
Matériel de transport	98 246,56	98 246,56		2 014,00	Report à nouveau	31 277,59	31 277,59
Matériel de bureau et informatique	28 844,14	26 639,14	2 205,00	1 143,67	Subventions équipement CAF		
Titres immobilisés	1 143,67		1 143,67		Subvention équipement MSA		5 000,00
					Amortissement subventions		5 000,00
					Provisions pour risques et charges		
					Provisions retraite	51 892,35	58 069,95
<b>Total</b>	<b>156 346,03</b>	<b>150 162,45</b>	<b>6 183,58</b>	<b>11 966,01</b>	<b>Total</b>	<b>200 565,73</b>	<b>253 371,60</b>
<b>VALEURS REALISABLES</b>					<b>DETTES A COURT TERME</b>		
Prestataires			73 631,83	45 110,00	Fournisseurs	6 280,04	9 108,18
Produits à recevoir			1 731,45	543,85	IJSS		96,32
					Provisions pour congés payés	26 174,00	23 685,00
					URSSAF	14 419,00	7 509,00
<b>Total</b>			<b>75 363,28</b>	<b>45 653,85</b>	APAS	136,80	
<b>VALEURS DISPONIBLES</b>					MALAKOFF HUMANIS	3 350,20	1 829,71
Compte-Chèques Crédit Agricole			54 607,28	24 166,45	CHORUM Prévoyance	1 610,40	1 581,25
Compte carte bancaire Crédit Agricole			777,30	1 205,05	Mutuelle OCIANE	2 081,40	1 988,52
Compte-Chèques Crédit Mutuel			3 939,70	5 513,12	Unifformation	4 084,00	3 294,00
Livret Crédit Agricole			50 476,00	140 539,70	Organismes sociaux congés payés	10 497,00	8 373,00
Livret Crédit Mutuel			78 893,08	81 125,32	Prélèvement à la source	475,00	126,00
Caisse Meschers			132,20	183,33	Taxe sur les salaires	1 615,00	
Caisse Cozes			34,85	211,96	Charges diverses à payer	297,59	340,37
					Créditeurs divers		465,00
<b>Total</b>			<b>188 859,41</b>	<b>252 944,93</b>	<b>Total</b>	<b>71 020,43</b>	<b>58 396,35</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Charges constatées d'avance			1 179,89	1 203,16	Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL</b>			<b>271 586,16</b>	<b>311 767,95</b>	<b>TOTAL</b>	<b>271 586,16</b>	<b>311 767,95</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	3 567.00		3 846.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	36 378.29		26 610.23
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>36 378.29</b>	<b>26 610.23</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	386 008.53		390 355.15
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	115.90		92.00
DONS MANUELS	115.90		92.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>386 124.43</b>	<b>390 447.15</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	11 720.21		5 697.45
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	38 147.13		41 135.92
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>475 937.06</b>	<b>467 736.75</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	103 243.06		108 756.00
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8 105.58		4 460.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	274 742.04		236 264.98
CHARGES SOCIALES	100 251.80		78 977.79
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 012.40		13 161.70
DOTATIONS AUX PROVISIONS			953.28
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	28 694.57		29 307.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>526 049.45</b>	<b>471 880.75</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>-50 112.39</b>	<b>-4 144.00</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 873.82		2 841.32
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 873.82</b>	<b>2 841.32</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4.59		3.06
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>		<b>4.59</b>	<b>3.06</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>2 869.23</b>	<b>2 838.26</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	684.89		2.09
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 600.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		<b>684.89</b>	<b>1 602.09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	70.00		4.54
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>		<b>70.00</b>	<b>4.54</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>		<b>614.89</b>	<b>1 597.55</b>

*uf par G. C. M.*

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		479 495.77	472 180.16
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		526 124.04	471 888.35
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			291.81
SOLDE DEBITEUR = PERTE		46 628.27	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			

*Vu par G.M.C.*





# ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

(règlements n° 2014-03 du 5 juin 2017 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01)

### OBJET

Le Centre Socioculturel Arc en Ciel a pour buts :

1. De rassembler et coordonner des services ou actions collectives d'ordre social, sanitaire, culturel éducatif et sportif selon les besoins de la population du canton de Cozes et son environnement.
2. Favoriser la rencontre des individus et des familles, soutenir les associations et mouvements divers afin de promouvoir une vie citoyenne et solidaire avec l'ensemble de la population concernée.
3. D'assurer avec la collaboration des participants aux actions du centre socioculturel et des organismes intéressés, la gestion matérielle de ces réalisations

Au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 271 586,16 € et au compte de résultat de l'exercice, dont les produits d'exploitation sont de 475 907,06 € et dégageant **un déficit de 46 628,27 €**.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

#### Principes et conventions générales

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et des règlements n° 2014-03 du 5 juin 2017 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01 applicables à la clôture de l'exercice.

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.

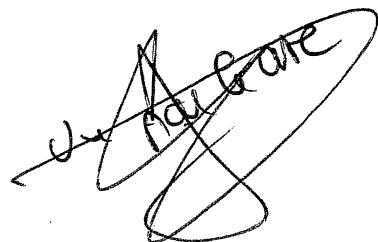
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes au 31/12/2024 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait.



### Informations générales complémentaires

La mairie de Meschers sur Gironde met à disposition, à titre gratuit, les locaux : 35 rue de l'Eglise – 17132 MESCHERS SUR GIRONDE, les charges et produits supplétifs ont été comptabilisés pour un montant de 28 500 €.

### **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

#### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

#### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel d'activités	Linéaire	De 3 à 10 ans
Agencement divers	Linéaire	De 2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	De 5 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	De 2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	De 3 à 10 ans

#### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

#### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	11	
<b>Total</b>	<b>12</b>	

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 500 euros TTC (au titre du contrôle légal des comptes).

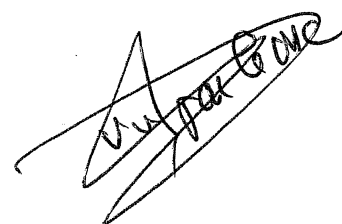
### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

#### Engagement retraite

Calcul de la provision sur la base de 1/60<sup>ème</sup> du brut annuel/année d'ancienneté plafonné à 15 ans (soit 25%), pour les salariés, la provision est valorisée à 51 892,35 € au 31/12/2024.

### **INFORMATIONS DIVERSES**

Le projet social a été accepté pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2026.



**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions	Montant	Affectation	Dotation	Reprise exercice	Montant
Fonds propres	61 453.22				61 453.22
Réserves : réserve de trésorerie	164 834.21	291.81			165 126.02
Report à nouveau débiteur	- 31 277.59				- 31 277.59
Report à nouveau créditeur					-
Résultat de l'exercice	291.81	- 291.81	- 46 628.27		- 46 628.27
Autres fonds associatifs					-
Subventions d'équipement	5 000.00	- 5 000.00			-
Amortissements subventions équipement	- 5 000.00	5 000.00			-
Fond associatifs avec droit de reprise :	58 069.95			6 177.60	51 892.35
<b>TOTAL</b>	<b>253 371.60</b>	<b>-</b>	<b>- 46 628.27</b>	<b>6 177.60</b>	<b>200 565.73</b>

**Etat des échéances des créances et des dettes**

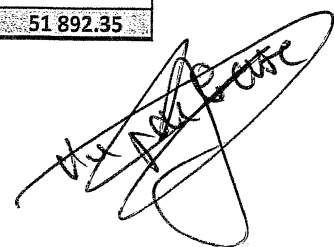
Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres créances clients	73 631.83	73 631.83	
Débiteurs divers			
Produits à recevoir	1 731.45	1 731.45	
Charges constatées d'avance	1 179.89	1 179.89	
<b>TOTAL</b>	<b>76 543.17</b>	<b>76 543.17</b>	

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilés				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 280.04	6 280.04		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 178.80	36 178.80		
Autres impôts taxes et assimilés	2 090.00	2 090.00		
Autres dettes prov pour congés payés	26 174.00	26 174.00		
Charges diverses et créditeurs divers	297.59	297.59		
<b>TOTAL</b>	<b>71 020.43</b>	<b>71 020.43</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
SUBVENTIONS D EXPLOITATION	386 008.53	-	386 008.53	386 008.53	-
<b>TOTAL</b>	<b>386 008.53</b>	<b>-</b>	<b>386 008.53</b>	<b>386 008.53</b>	<b>-</b>

Etat des provisions	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Provisions pour risques d'exploitation				-
Provisions pour licenciement				-
Provisions pour engagement retraite	58 069.95		6 177.60	51 892.35
Provisions pour départ salarié				-
<b>TOTAL</b>	<b>58 069.95</b>	<b>-</b>	<b>6 177.60</b>	<b>51 892.35</b>





CENTRE SOCIOCULTUREL ARC EN CIEL  
ANNEXE ACTIF  
EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Licences, solutions informatiques			2 983.97
Matériel d'activités	23 895.16		299.00
Installations générales agencements aménagements divers	4 245.36		
Matériel de transport	98 246.56		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 592.47		1 947.00
TOTAL	159 979.55		5 229.97
Autres immobilisations financières	1 143.67		
TOTAL	1 143.67		
Cautionnements			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	161 123.22		5 229.97

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	poste à poste	cessions/rebut		
Licences, solutions informatiques			2 983.97	
Matériel d'activités		3 311.80	20 882.36	
Installations générales agencements aménagements divers			4 245.36	
Matériel de transport			98 246.56	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 695.33	28 844.14	
TOTAL		10 007.13	155 202.39	
Autres immobilisations financières			1 143.67	
TOTAL			1 143.67	
Cautionnements				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		10 007.13	156 346.06	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Licences, solutions informatiques		423.06		423.06
Matériel d'activités	22 686.79	1 233.34	3 311.80	20 608.33
Installations générales agencements, aménagements divers	4 245.36			4 245.36
Matériel de transport	90 646.56	7 600.00		98 246.56
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 578.47	1 756.00	6 695.33	26 639.14
TOTAL	149 157.18	11 012.40	10 007.13	150 162.45
TOTAL GENERAL	149 157.18	11 012.40	10 007.13	150 162.45

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Licences, solutions informatiques	423.06				
Matériel d'activités	1 233.34				
installations générales agencements, aménagements divers					
matériel de transport	7 600.00				
matériel de bureau et informatique, mobilier	1 756.00				
TOTAL	11 012.40				

*[Signature]*

ANNEXE

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Maintenance standard 2025	314.85
Maintenance site 2025	467.50
Maintenance copieurs 2025	397.54
	<b>1 179.89</b>

TRANSFERT DE CHARGES	Montant
Remboursements formations	5 542.61
	<b>5 542.61</b>

CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Différence remboursement formations 2023	54.00
Remboursement sortie 2023	16.00
<b>Total</b>	<b>70.00</b>

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Différence facture SUPER U	2.50
Parking 2023	5.00
Différence frais administratifs VAE	3.39
Chèques brocante 2023 non encaissés	24.00
Loyer non réclamé	650.00
<b>Total</b>	<b>684.89</b>

CHARGES A PAYER	Montant
Frais bancaires CM 12/2024	7.92
Frais de déplacements du personnel 12/2024	289.67
	<b>297.59</b>

PRODUITS A RECEVOIR	Montant
Remboursements formations 2024	1 731.45
	<b>1 731.45</b>

