

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

15 Place du 14 juillet

79330 ST VARENT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU SAINT VARENTAIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

15 Place du 14 juillet

79330 ST VARENT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres,

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 DU SAINT VARENTAIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

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 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 le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport d'activité et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

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

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Signé par Gregoire Gaillard
Le 28/04/2025

ID: tx_AqmmWI92XkzL

Grégoire GAILLARD

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

BILAN - ACTIF	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2022 (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	1 973,40	1 973,40	-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	230 914,44	184 660,64	46 253,80	64 725,46
Immobilisations corporelles en cours				
Autres immobilisations corporelles				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	413,13	-	413,13	413,13
Prêts				
Autres				
Total I	233 300,97	186 634,04	46 666,93	65 138,59
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 082,74	10 060,58	12 022,16	9 390,84
Créances reçues par legs ou donations				
Subventions à recevoir			-	-
Autres créances	122 470,78		122 470,78	137 105,64
Valeurs mobilières de placement	30 527,85		30 527,85	30 527,85
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	360 293,52		360 293,52	280 126,93
Charges constatées d'avance	1 494,81		1 494,81	1 336,55
Total II	536 869,70	10 060,58	526 809,12	458 487,81
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	770 170,67	196 694,62	573 476,05	523 626,40

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

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

BILAN - PASSIF	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	119 273,50	119 273,50
<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		
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	294 550,51	254 746,77
Excédent ou déficit de l'exercice	25 094,78	39 803,74
Situation nette (sous total)	438 918,79	413 824,01
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	49 349,05	36 856,38
Provisions réglementées		
Total I	488 267,84	450 680,39
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	5 000,00	5 000,00
Total II	5 000,00	5 000,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	32 545,00	20 545,00
Provisions pour charges - IDR	7 538,87	6 961,59
Total III	40 083,87	27 506,59
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	9 866,49	9 620,89
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 513,86	28 025,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107,58	1 320,06
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 636,41	1 473,00
Total IV	40 124,34	40 439,42
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	573 476,05	523 626,40

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

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 827,00	4 347,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	354 424,73	345 229,18
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	206 392,96	194 110,29
<i>Subventions CCT</i>		
<i>SUBVENTION Ville de Thouars</i>		
PS et subventions CAF		
<i>Département</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<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	5 000,00	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 723,49	22 585,90
Utilisations des fonds dédiés	5 000,00	2 500,00
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	6 007,06	5 201,13
Total I	601 375,24	573 973,50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	129 077,69	109 990,19
<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	10 400,87	12 037,88
Salaires et traitements	319 998,67	290 263,09
Charges sociales	88 239,23	74 994,67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	42 125,96	53 106,97
Dotations aux provisions	601,27	1 541,86
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
Reports en fonds dédiés	5 000,00	5 000,00
Autres charges	1 615,14	153,00
Total II	597 058,83	547 087,66
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	4 316,41	26 885,84
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 086,96	2 974,37

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
<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	4 086,96	2 974,37
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)	4 086,96	2 974,37
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	8 403,37	29 860,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 799,49	3 078,49
Sur opérations en capital	16 205,77	12 029,13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	24 005,26	15 107,62
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 313,85	5 164,09
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	7 313,85	5 164,09
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 691,41	9 943,53
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	629 467,46	592 055,49
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	604 372,68	552 251,75
SOLDE INTERMEDIAIRE		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	25 094,78	39 803,74
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	94 200,98	88 254,69
Bénévolat	62 790,00	62 730,00
TOTAL	156 990,98	150 984,69
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>	94 200,98	88 254,69
Personnel bénévole	62 790,00	62 730,00
TOTAL	156 990,98	150 984,69

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

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 573 476,05 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de : 25 094,78 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 du Saint Varentais exerce ses missions dans le cadre des 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 plurigénérationnelle,
- être un lieu d'animation de la vie sociale,
- être un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Le centre socioculturel du Saint-Varentais a pour vocation depuis 40 ans de contribuer au développement local du territoire. Le territoire d'action du CSC s'inscrit dans le thouarsais et plus particulièrement sur les communes de Coulonges Thouarsais, Glénay, Sainte Gemme, Luché Thouarsais, Pierrefitte, Luzay et Saint-Varent

Véritable foyer de démocratie locale, le CSC place la participation des habitants au cœur du projet. Le CSC entend soutenir les initiatives des habitants, les projets des jeunes, soutenir les parents dans leur rôle d'éducateur, être garant de l'animation de la vie locale et du lien social.

Depuis 40 ans le CSC a diversifié ses activités et ses services au gré des besoins et projets des habitants. Le CSC anime aujourd'hui des espaces allant de la petite enfance au senior ainsi qu'un lieu de convivialité : Le Grenier de Léonard et sa Micro-folie.

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 :

- des salariés permanents et saisonniers (11 salariés permanents et 25 emplois saisonniers 9,67 ETP),
- des bénévoles : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Faits caractéristiques

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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le déménagement en vue de la restructuration des locaux prévu pour l'année 2025 devrait engendrer un surcout de fonctionnement notamment sur les frais d'installation téléphonique/Internet pour le réseau des bureaux virtuels et l'aménagement extérieur est reporté en fin d'année 2025 ou début 2026. Le CSC fête ses 40 ans sur l'ensemble de l'année 2025, et commence la dynamique de renouvellement de projet social avec des frais de formation bénévoles salariés à venir

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.

Agencements et constructions	10 ans,
Logiciels	2 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 et 5 ans,
Mobilier	5 ans,
Autres matériels	3 et 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 : 115 000,91 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 63 ans en tenant compte des éléments suivants :

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

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 7 538,87 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 4186 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15,00 €/heure correspond à un montant de 62 790 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux pour 30 035,76 €, fluides pour 14 324,08 € et de personnel et travaux pour 49 841,14 € soit un total de 94 200,98 euros de la Commune de Saint Varent.

Régime fiscal

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

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

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	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : . 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 Socio Culturel du Saint Varentais

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	1 973,40			1 973,40
Matériel d'activité	12 296,12			12 296,12
Aménagement CAJ	10 448,75			10 448,75
Agencement grenier	18 409,61			18 409,61
Aménagement locaux HG	16 011,06			16 011,06
Matériel de transport	46 880,00			46 880,00
Matériel bureau & informat.	77 291,63	1 593,72		78 885,35
Mobilier	47 983,55			47 983,55
Immobilisations financières	413,13			413,13
TOTAL GENERAL	231 707,25	1 593,72	-	233 300,97

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	1 973,40			1 973,40
Matériel d'activité	11 155,98	350,00		11 505,98
Aménagement CAJ				-
Agencement grenier	13 832,35	3 930,75		17 763,10
Aménagement locaux HG	15 711,36	299,70		16 011,06
Matériel de transport	40 272,48	4 019,64		44 292,12
Matériel bureau & informat.	42 666,60	9 498,91		52 165,51
Mobilier	40 956,49	1 966,38		42 922,87
TOTAL GENERAL	166 568,66	20 065,38	-	186 634,04

46 666,93

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (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 ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	22 082,74	22 082,74	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	122 470,78	122 470,78	
. Débiteurs, créditeurs divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	1 494,81	1 494,81	
TOTAUX	146 048,33	146 048,33	

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	9 866,49	9 866,49	
Dettes fiscales et sociales	26 513,86	26 513,86	
Autres dettes :			
. Crédits divers	107,58	107,58	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	3 636,41	3 636,41	
TOTAUX	40 124,34	40 124,34	-

Centre Socio Culturel du Saint Varentais					
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 CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	119 273,50				119 273,50
Fonds propres avec droit de reprise					-
Subvention d'investissements biens renouvelables	-			-	-
Réserves					-
Réserves pour projet	-			-	-
Report à nouveau	254 746,77	39 803,74			294 550,51
Excédent ou déficit de l'exercice	39 803,74	- 39 803,74	25 094,78		25 094,78
Situation nette	413 824,01	-	25 094,78	-	438 918,79
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	29 681,68		35 873,14	16 205,77	49 349,05
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	443 505,69	-	60 967,92	16 205,77	488 267,84

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Microfolies	Région - 2023	-	7 174,70		7 174,70
Microfolies	LEADER 2024	-	28 698,44		28 698,44
Standart	CAF - 2019	557,97			557,97
Véhicule	CAF - 2019	9 895,83			9 895,83
Lieu de convivialité	CAF/MSA - 2018	16 245,86			16 245,86
Halte Garderie	CAF/MSA - 2018	15 607,09			15 607,09
Microfolies	LIONS CLUB - 2021	10 000,00			10 000,00
Serveur	CAF - 2022	6 653,00			6 653,00
Aménagement CAJ	CAF - 2022	4 884,00			4 884,00
Aménagement CAJ	MSA - 2022	5 564,00			5 564,00
TOTAL GENERAL		69 407,75	35 873,14	-	105 280,89

TABLEAU des MOUVEMENTS des QUOTES-PARTS de SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Microfolies	Région - 2023	1 195,78	1 195,78		2 391,56
Microfolies	LEADER - 2024		4 783,07		4 783,07
Standart	CAF - 2019	557,97			557,97
Véhicule	CAF - 2019	8 411,47	1 484,36		9 895,83
Lieu de convivialité	CAF/MSA - 2018	9 747,52	1 624,59		11 372,11
Halte Garderie	CAF/MSA - 2018	9 364,26	1 560,71		10 924,97
Microfolies	LIONS CLUB - 2021	3 750,00	1 250,00		5 000,00
Serveur	CAF - 2022	4 435,34	2 217,66		6 653,00
Aménagement CAJ	CAF - 2022	1 058,20	976,80		2 035,00
Aménagement CAJ	MSA - 2022	1 205,53	1 112,80		2 318,33
TOTAL GENERAL		39 726,07	16 205,77	-	55 931,84

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							
MSA GMR	2 500,00		2 500,00			-	
organismes							
Ressources liées à la générosité du public	5 000,00		5 000,00			5 000,00	
TOTAL	7 500,00	-	7 500,00	-	-	5 000,00	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS				
	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants -Clients	10 827,33	10 060,58	10 827,33	10 060,58
Pour risques et charges - IFC	6 961,59	601,27	23,99	7 538,87
Pour risques et charges - Reversement	20 545,00	12 000,00		32 545,00
Réglementées				-
TOTAL GENERAL	38 333,92	22 661,85	10 851,32	50 144,45

Centre Socio Culturel du Saint Varentais**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	2 690,89
Fournisseurs - Factures non parvenues	6 962,20
- EHPAD repas	1 197,60
- RECOUPE D	525,00
- Tir à l'arc	544,80
- Terre de France Moncontour	400,80
- FD SCRABBLE	118,00
- IN EXTENSO	4 176,00
TOTAL	9 653,09
Clients - Avances et acomptes	
Clients - NOE	213,40
TOTAL	213,40
Personnel - Charges à payer	
Rémunérations dûes	785,00
Congés payés/précarité	350,21
URSSAF	8 727,02
Prévoyance	390,45
Retraite MEDERIC	2 834,44
CSE	680,00
Mutuelle	2 110,88
TOTAL	15 878,00
Etat - Charges à payer	
- Taxe/salaires	3 481,86
- Déchets	2 800,00
- PAS	238,00
- Uniformation	4 116,00
TOTAL	10 635,86
Charges à payer	
Service civique	107,58
TOTAL	107,58
Produits constatés d'avance	
Participation usagers	3 636,41
TOTAL	3 636,41

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

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	20 714,69
Client - factures à établir	1 295,60
Clients	72,45
TOTAL	22 082,74

Subventions à recevoir	
CAF ATL	2 043,60
CAF FPET	2 910,00
COMMUNE ST VARENT	20 685,00
COMMUNES	231,00
CCT	18 556,00
MSA	8 890,19
CAF PS RAM	4 332,41
CAF PS JEUNE	4 702,35
CAF PS Globale	24 229,31
CAF PS HG	3 785,34
CAF PS Famille	8 106,14
Prestation CAF CLSH/APS	16 529,57
CAF - Subvention d'investissement	
TOTAL	115 000,91

Produits divers à recevoir	
UNIFORMATION	7 469,87
TOTAL	7 469,87

Charges constatées d'avance	
GROUPAMA N+1	1 494,81
TOTAL	1 494,81

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

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

Subvention COMMUNES ET CCT	137 355,29
Subvention Commune St Varent	49 309,00
Subvention Communauté de Communes	71 407,29
Subvention Commune Coulonges Thouarsais	1 353,00
Subvention Commune Pierrefitte	1 059,00
Subvention Commune Glenay	1 704,00
Subvention Commune Luché Thouarsais	1 623,00
Subvention Commune Ste Gemme	1 200,00
Subvention Commune Luzay - Rythmes Scolaires	1 155,00
Subvention CCT Halte garderie	8 545,00
Subvention autres	69 037,67
DEPARTEMENT	19 268,00
MSA ACTIONS	1 500,00
MSA STRUCTURE	7 300,00
Etat – ASP -CAE	7 146,67
autres concours CAF	33 823,00
TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION	206 392,96
Prestations CAF	222 627,16
- P.S. CAF Animation globale	80 764,37
- P.S. CAF Famille	27 020,46
- P.S. CAF C.S.L.H.	37 890,44
- P.S. CAF CLAS	2 295,80
- P.S. CAF Multi accueil	10 636,71
- P.S. CAF RAM	16 447,28
- P.S. CAF Jeunesse	16 775,25
- P.S. CAF BT ALSH	15 359,29
- P.S. CAF BT RAM	10 928,56
- Aide aux Loisirs	4 509,00
Prestations MSA	6 105,51
MSA P.S. ALSH	3 668,10
MSA P.S. Halte Garderie	744,13
MSA P.S. RAM	1 693,28
CONFERENCE DES FINANCEURS	17 000,00
TOTAL PRESTATIONS DE SERVICE	245 732,67

Centre Socio Culturel du Saint Varentais

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

Transferts de charges et autres produits	
UNIFORMATION - remboursement	8 872,17
Remboursement Assurance	2 217,81
Remboursement frais divers	408,96
TOTAL	11 498,94

Charges exceptionnelles	
Aides aux loisirs	459,00
PS CAF HG BT	6 704,64
Aventure game 2023	132,34
Divers	17,87
TOTAL	7 313,85

Produits exceptionnels	
Quote part de subventions	16 205,77
PS MSA	807,92
PS CAF JEUNESSE	977,74
PS CAF HG	825,91
PS CAF RAM	4 608,58
PS CAF ALSH	190,60
Doublon location salle 2023	200,00
CCT 2022	171,00
NOE Clients	9,70
Divers	8,04
TOTAL	24 005,26