

NOUVEL EXPERT AUDIT

32 rue Carnot – 86000 POITIERS . Tél. 09 78 28 13 30 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

Association CSC UNIS LES VERS

2 PLACE PORTE SAINT ANTOINE – 79220 CHAMPDENIERS ST DENIS

Exercice clos le 31/12/2024

Bruno Saoud, Sylvain Gilet

Société par Actions Simplifiée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique au capital de 108 700 € - RCS Poitiers 831 311 402 - Siège social : 32 rue Carnot - 86000 POITIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CSC UNIS LES VERS 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 de l'Association CSC UNIS LES VERS 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 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 règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 précisent notamment les modalités d'évaluation des immobilisations, des créances, des provisions et des fonds dédiés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Nous avons également vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

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 du Président, dans le rapport financier du Trésorier, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant les organes de gouvernance 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 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.

Poitiers, le 11 mars 2025

P / NOUVEL EXPERT AUDIT

Bruno SAOUD

Commissaire aux Comptes

Mandataire social



CENTRE SOCIO-CULTUREL VAL D'EGRAY OREE DE GATINE

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	18 494,96	18 426,00	68,96	190,56
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	113 341,79	83 534,85	29 806,94	12 870,46
<i>Matériel d'activité</i>				
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Matériel de bureau et informatique</i>		<i>Visa du</i>		
Immobilisations corporelles en cours			-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		<i>Commissaire aux Comptes</i>		
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2 254,29		2 254,29	16,00
Prêts				
Autres				
Total I	134 091,04	101 960,85	32 130,19	13 077,02
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 791,66	-	49 791,66	47 616,62
Créances reçues par legs ou donations				
Subventions à recevoir			-	-
Autres créances	217 319,99		217 319,99	184 481,50
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	306 281,10		306 281,10	370 726,46
Charges constatées d'avance	-		-	-
Total II	573 392,75	-	573 392,75	602 824,58
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	707 483,79	101 960,85	605 522,94	615 901,60

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 10 mars 2025

CENTRE SOCIO-CULTUREL VAL D'EGRAY OREE DE GATINE

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</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	13 691,31	13 691,31
Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	223 985,33	223 985,33
Report à nouveau	181 914,82	172 129,99
Excédent ou déficit de l'exercice	15 644,26	9 784,83
Situation nette (sous total)	435 235,72	419 591,46
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	14 907,68	14 479,30
Provisions réglementées		
Total I	450 143,40	434 070,76
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	24 110,00	-
Total II	24 110,00	-
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	900,00
Provisions pour charges - IDR	14 782,55	29 312,36
Total III	14 782,55	30 212,36
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	26 365,14	40 938,56
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	43 951,39	63 147,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	574,10	59,70
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	45 596,36	47 473,00
Total IV	116 486,99	151 618,48
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	605 522,94	615 901,60

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 10 mars 2025

CENTRE SOCIO-CULTUREL VAL D'EGRAY OREE DE GATINE

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 819,00	8 437,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	851 582,13	544 697,89
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	184 130,21	376 092,56
<i>PS et subventions CAF</i>		
<i>Conseil Général</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	10 110,00	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	58 784,33	8 234,92
Utilisations des fonds dédiés	24 110,00	28 186,00
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	4 694,30	1 576,00
Total I	1 142 229,97	967 224,37
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	295 061,51	292 330,69
<i>Achats</i>		
<i>Charges externes</i>		
<i>personnel en interim</i>		
<i>Autres services extérieurs</i>		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	41 987,32	31 489,33
Salaires et traitements	598 132,58	523 835,32
Charges sociales	158 973,99	115 563,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 518,71	8 373,70
Dotations aux provisions	3 002,80	3 581,34
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
Reports en fonds dédiés	24 110,00	
Autres charges	7 852,17	59,26
Total II	1 137 639,08	975 233,02
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	4 590,89	- 8 008,65

Visa du
Commissaire aux Comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL VAL D'EGRAY OREE DE GATINE

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	-	
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>	3 285,07	2 013,76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	3 285,07	2 013,76
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)	3 285,07	2 013,76
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	7 875,96	- 5 994,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	26,65	9 491,07
Sur opérations en capital	8 693,05	6 693,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	8 719,70	16 184,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	951,40	404,35
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	951,40	404,35
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 768,30	15 779,72
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	1 154 234,74	985 422,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 138 590,48	975 637,37
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	15 644,26	9 784,83
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	94 836,00	100 982,08
Bénévolat		-
TOTAL	94 836,00	100 982,08
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	94 836,00	100 982,08
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	94 836,00	100 982,08

Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 10 mars 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 605 522,94 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de 15 644,26 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 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.

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 (17,59 ETP),
- personnel bénévole : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs
- personnel mis à disposition par la Communauté de communes

Visa du

Règles et méthodes comptables

Commissaire aux Comptes

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

Le Directeur du Centre Social est parti à la retraite au 31 mai 2024 et a été remplacé par la coordinatrice Enfance/Jeunesse. Ce poste a aussi fait l'objet d'un recrutement en remplacement à partir de septembre 2024 avec une vacance de poste de juin à août 2024.

Il y a eu aussi le recrutement en CDD d'un poste Jeunesse sur le site de St Pardoux.

La convention collective a revu les modalités de calcul des postes revalorisant les salaires des personnels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 10 mars 2025.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le Centre socioculturel travaille actuellement sur le renouvellement de l'agrément projet social auprès de la Caisse d'Allocations Familiales

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 : 199 556,07 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 3,50%.

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 14 782,55 euros.

Visa du

Commissaire aux Comptes

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 : 24 110 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une estimation.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux (loyer, travaux,...) / de charges de personnel (entretien) par la Communauté de Communes de Val de Gatine pour 94 836 euros (dont 17 345,19 euros pour le Multi-Accueil)

Régime fiscal

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

Centre Socio-Culturel Val d'Egray Orée de Gatine
--

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	
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTES NON ÉCHUS AVALS ET CAUTIONS ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	Néant
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none">. les dirigeants. les filiales. les participations. autres entreprises liées	<i>Visa du</i> <i>Commissaire aux Comptes</i>

DETTES GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES
--

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

Centre Socio-Culturel Val d'Egray Orée de Gatine

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	13 691,31				13 691,31
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves	223 985,33				223 985,33
Report à nouveau	172 129,99	9 784,83			181 914,82
Excédent ou déficit de l'exercice	9 784,83		15 644,26	9 784,83	15 644,26
Situation nette	419 591,46	9 784,83	15 644,26	9 784,83	435 235,72
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	14 479,30		28 465,86	28 037,48	14 907,68
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	434 070,76	9 784,83	44 110,12	37 822,31	450 143,40

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Visa du Commissaire aux Comptes			Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Matériel informatique			REGION 2021	5 000,00		5 000,00	-
Matériel ALSH			CAF 2024		3 339,00		3 339,00
Matériel HG + LAEP			CAF 2022	-	3 618,43	3 618,43	-
			CAF 2021	7 272,00		7 272,00	-
Aménagement locaux+matériel HG et ALSH			CAF 2020	3 454,00		3 454,00	-
Minibus			CAF 2022	10 000,00			10 000,00
Matériel Multi accueil			CAF 2023		2 164,00		2 164,00
TOTAL GENERAL				25 726,00	9 121,43	19 344,43	15 503,00

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

			Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Matériel informatique			REGION 2021	3 347,70	1 652,30	5 000,00	-
Matériel ALSH			CAF 2024	-	333,90		333,90
Matériel HG + LAEP			CAF 2022		3 618,43	3 618,43	-
			CAF 2021	5 235,00	2 037,00	7 272,00	-
Aménagement locaux+matériel HG et ALSH			CAF 2020	2 664,00	790,00	3 454,00	-
Minibus			CAF 2022		224,66		224,66
Matériel Multi accueil			CAF 2023		36,76		36,76
TOTAL GENERAL				11 246,70	8 693,05	19 344,43	595,32

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 Mobilité	-				9 500,00	9 500,00	
AG2R La Mondiale Bien Vieillir					10 110,00	10 110,00	
MSA					4 500,00	4 500,00	
TOTAL	-	-	-	-	24 110,00	24 110,00	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

			DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Dépréciation actif circulant			-			-
Indemnités de fin de carrière			29 312,36	3 002,80	17 532,61	14 782,55
Provision pour risques (salaires et charges sociales)			900,00		900,00	-
TOTAL GENERAL			30 212,36	3 002,80	18 432,61	14 782,55

Centre Socio-Culturel Val d'Egray Orée de Gatine

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES	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	49 791,66	49 791,66	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	217 319,99	217 319,99	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAUX	267 111,65	267 111,65	

PRODUITS	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	26 365,14	26 365,14	
Dettes fiscales et sociales	43 951,39	43 951,39	
Autres dettes :			
. Crédits divers	574,10	574,10	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	45 596,36	45 596,36	
TOTAUX	116 486,99	116 486,99	-

*Visa du**Commissaire aux Comptes*

Centre Socio-Culturel Val d'Egray Orée de Gatine

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	9 254,96			9 254,96
Matériel d'activité	13 558,97	6 204,83		19 763,80
Matériel de transport	70 784,60	19 128,76	19 648,37	70 264,99
Matériel bureau & informat.	26 038,70		10 012,50	16 026,20
Mobilier	7 286,80			7 286,80
Autres immobilisations	9 240,00			9 240,00
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières	16,00	2 238,29		2 254,29
TOTAL GENERAL	136 180,03	27 571,88	29 660,87	134 091,04

Visa du

Commissaire aux Comptes

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	9 064,40	121,60		9 186,00
Matériel d'activité	9 219,75	2 204,08		11 423,83
Matériel de transport	69 612,00	829,74	19 648,37	50 793,37
Matériel bureau & nformat.	20 791,15	4 843,70	10 012,50	15 622,35
Mobilier	5 175,71	519,59		5 695,30
Autres immobilisations	9 240,00			9 240,00
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	123 103,01	8 518,71	29 660,87	101 960,85

Centre Socio-Culturel Val d'Egray Orée de Gatine

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 - Collectif	16 727,52
Fournisseurs - Factures non parvenues	9 637,62
- Commissaire aux Comptes	3 200,00
- Mairie de Ste Ouenne	280,00
- Location salle SECONDIGNY	835,00
- USEP	2 640,00
- WESCO	1 297,86
- HOP TOYS	205,20
- MG Fleurs	36,40
- HERAULT C	234,00
- ROUSSEAU Puériculture	80,00
- NAUD Sylvain - accordéon	268,00
- Ets BROSSARD	13,01
- Accessoires théâtre	24,11
- Le Bassin aux Nymphéa	200,00
- Marché aux affaires	22,93
- SACEM	100,00
- Déplacements	30,59
- SIVM	50,52
- SITCOM	70,00
- EPAD Location minibus+cuisine	50,00
TOTAL	26 365,14

Dettes fiscales et sociales	
Dettes sociales	35 790,39
URSSAF/POLE EMPLOI <i>Visa du</i>	16 356,00
MEDERIC <i>Commissaire aux Comptes</i>	3 958,85
Chorum Prévoyance	2 104,83
Provision pour congés payés/Précarité	6 366,65
APICIL	5 362,84
Salaires	0,03
IJ CPAM	160,78
Charges sociales sur congés et précarité	1 480,41
Etat - Charges à payer	8 161,00
Taxe sur salaires	2 299,00
Habitat Formation	5 746,00
PAS	116,00
TOTAL	43 951,39

Charges diverses à payer	
Dons association	574,10
TOTAL	574,10

Produits constatés d'avance	
Usagers N+1	41 260,36
Cartes adhésion Report 8/12 sur N+1	4 336,00
TOTAL	45 596,36

Centre Socio-Culturel Val d'Egray Orée de Gatine

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

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
CSC AIRVAULT	29 961,95
APE GERMOND	16,00
Crédit Mutuel	1 000,00
Clients Encaissement à effectuer	11 210,23
Clients NOE - ALSH - Ateliers - HG	5 715,78
Aides aux loisirs CAF	1 339,40
Cinéma décembre 2024	200,00
Collège Champdeniers	48,30
Encart publicitaire	300,00
TOTAL	49 791,66

Autres créances	
Fournisseurs - Avances et acomptes	3 274,25
- Caution salles	750,00
- MAIF 2023	2 524,25
TOTAL	3 274,25

Subventions à recevoir	
<i>Subvention PS CAF RAM</i>	9 005,41
<i>Subvention PS CAF JEUNES</i>	9 017,43
<i>Subvention PS CAF LAEP</i>	1 233,70
<i>Subvention PS CAF MA</i>	24 658,91
<i>Subvention PS CAF ALSH</i>	11 040,69
<i>Subvention PS CAF FAMILLES</i>	8 106,14
<i>Subvention PS CAF GLOBALE</i>	24 229,31
Subvention CAF	8 355,00
REGION	2 500,00
CCVG	72 476,92
MSA	21 691,56
CAF Investissements	7 241,00
TOTAL	199 556,07

Produits divers à recevoir	
Uniformalion	2 629,67
CSE Trop versé	1 517,00
IJ CPAM	233,00
AG2TR La Mondiale	10 110,00
TOTAL	14 489,67

Centre Socio-Culturel Val d'Egray Orée de Gatine
--

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

Transferts de charges	
UNIFORMATION	24 792,18
TOTAL	24 792,18

Charges exceptionnelles	
Dons	951,40
TOTAL	951,40

Produits exceptionnels	
Quote part de subvention d'équipement	8 693,05
NOE	26,65
TOTAL	8 719,70

Visa du
Commissaire aux Comptes