

ENTREPRENEURS

Commissaires aux comptes

Experts-comptables

CENTRE SOCIAL RURAL DU VEXIN THELLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

CSR DU VEXIN-THELLE

46 Ter rue Pierre Budin

60240 CHAUMONT EN VEXIN

5 rue du Printemps – 75017 PARIS – Tél 01 45 02 70 20

S.A.R.L. au Capital de 19 025,64 euros inscrite au tableau de l'Ordre de Paris - Ile de France
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris

RCS Paris B 410 572 10 – TVA FR 33410572101 – SIRET 41057210100047

ENTREPRENEURS

Commissaires aux comptes

Experts-comptables

CENTRE SOCIAL RURAL DU VEXIN THELLE

Association Loi 1901

46 Ter rue Pierre Budin

60240 CHAUMONT EN VEXIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'Association du Centre Social Rural du Vexin-Thelle,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social Rural du Vexin-Thelle 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 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.

5 rue du Printemps – 75017 PARIS – Tél 01 45 02 70 20

S.A.R.L. au Capital de 19 025,64 euros inscrite au tableau de l'Ordre de Paris - Ile de France
et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris
RCS Paris B 410 572 10 – TVA FR 33410572101 – SIRET 41057210100047

ENTREPRENEURS

Commissaires aux comptes

Experts-comptables

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 1er 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, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

En application de la loi, nous vous signalons que notre rapport n'est pas daté dans le délai légal en raison de la communication tardive de document.

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.

ENTREPRENEURS

Commissaires aux comptes
Experts-comptables

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

CSR DU VEXIN THELLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

ENTREPRENEURS

Commissaires aux comptes
Experts-comptables

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.

Fait à Paris, le 12 juin 2025

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:

37F3ED9D17FD4E5...

ENTREPRENEURS

Mansour DIAL



ASSOCIATION DU CENTRE SOCIAL RURAL DU VEXIN-THELLE

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Centre Social Rural du Vexin-Thelle – 46 Ter rue Pierre Budin – 60240 Chaumont en Vexin

Tél 03.44.49.01.80 – mail : contact@csrvexinthelle.fr – www.csrvexinthelle.fr

Table des matières

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE	8
INFORMATIONS GENERALES.....	9
1. Objet social de l'association du Centre Social Rural du Vexin-Thelle	9
2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées.....	9
3. Moyens mis en œuvre	10
FAITS MARQUANTS.....	11
1. Faits marquants de l'exercice.....	11
2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes	11
PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	12
1. Règlementation comptable	12
2. Dérogation aux principes comptables	12
3. Principales méthodes retenues.....	12
4. Changements comptables	16
Informations relatives aux postes du bilan	17
1. Actif immobilisé	17
2. État des dépréciations	18
3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice.....	18
4. Produits à recevoir	19
5. Charges constatées d'avance	19
6. Tableau des fonds propres	20
7. Tableau de variation des fonds dédiés.....	21
8. Tableau de variation des provisions.....	21
9. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	22
10. Charges à payer.....	23
Informations relatives aux postes du compte de résultat	24
1. Ventilation des produits	24
2. Composition du résultat financier.....	24
3. Composition du résultat exceptionnel.....	25
4. Contributions volontaires en nature	25
Autres informations	26
1. Effectifs	26
2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.	26
Engagements hors bilan.....	26

1.	Avals, garanties et cautions	26
2.	Crédit-Bail	26

BILAN ACTIF

Données en Euros	Exercice au 31.12.2024			Exercice au 31.12.2023
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Bilan Actif				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles	21 491	13 558	7 933	6 612
Frais d'établissement			0	
Frais de recherches et de développement			0	
Donations temporaires d'usufruit			0	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	21 491	13 558	7 933	6 612
Fonds commercial			0	
Autres			0	
Immobilisations incorporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
Immobilisations corporelles	295 798	222 485	73 313	103 030
Terrains			0	
Constructions			0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 737	80 039	13 698	27 597
Autres	202 061	142 446	59 615	75 433
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes			0	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			0	
Immobilisations financières	500 000	15 415	484 585	0
Participations et créances rattachées			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts			0	
Autres	500 000	15 415	484 585	
TOTAL I	817 289	251 458	565 831	109 642
Actif circulant				
Stocks et en-cours			0	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	453 382	16 500	436 882	437 956
Créances clients, usagers et comptes rattachés	445 837	16 500	429 337	409 994
Créances reçues par legs ou donations			0	0
Autres	7 545		7 545	27 962
Valeurs mobilières de placement	153 286	526	152 760	423 286
Instruments financiers à terme			0	
Disponibilités	572 208		572 208	582 269
Charges constatées d'avance	4 159		4 159	3 033
TOTAL II	1 183 035	17 026	1 166 009	1 446 544
Frais d'émission des emprunts (III)			0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)			0	0
Écarts de conversion et différences d'évaluation Actif (V)			0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 000 324	268 484	1 731 840	1 556 186

BILAN PASSIF

Données en Euros

PASSIF	Exercice au 31.12.2024	Exercice au 31.12.2023
Fonds propres		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	0	0
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>	0	0
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	0	0
Réserves	363 103	363 103
Réserves statutaires ou contractuelles	263 103	263 103
Réserves pour projet de l'entité	100 000	100 000
Autres		
Report à nouveau	695 122	609 262
Excédent ou déficit de l'exercice	50 577	42 129
Situation nette (sous-total)	1 108 801	1 014 494
Fonds propres consommables		43 731
Subventions d'investissement	20 375	24 157
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 129 177	1 082 382
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	8 343	8 343
TOTAL II	8 343	8 343
Provisions		
Provisions pour risques	108 001	102 001
Provisions pour charges	57 990	48 371
TOTAL III	165 990	150 372
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 708	75 226
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	141 104	134 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	176 295	96 125
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 223	9 556
TOTAL IV	428 330	315 089
Écarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)	0	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 731 840	1 556 186

COMPTE DE RESULTAT

Données en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice au 31.12.2024	Exercice au 31.12.2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	168	194
<i>Ventes de biens et services</i>	550 293	520 432
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	550 293	520 432
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>	1 396 481	1 270 384
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 393 640	1 269 400
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	892	984
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>	892	984
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>	1 950	
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de</i>	75 601	56 522
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
<i>Autres produits</i>	28 549	131 939
Total I	2 051 092	1 979 471
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>		
<i>Variation de stock</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	984 370	898 639
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	51 130	46 017
<i>Salaires et traitements</i>	685 250	651 195
<i>Charges sociales</i>	212 348	171 408
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	44 532	52 599
<i>Dotations aux provisions</i>	45 808	109 349
<i>Reports en fonds dédiés</i>		
<i>Autres charges</i>	13 301	9 430
Total II	2 036 740	1 938 637
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 352	40 834

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice au 31.12.2024	Exercice au 31.12.2023
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 138	6 740
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	855	1 972
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	11 994	8 712
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 415	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	15 415	0
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 421	8 712
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	10 931	49 546
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	69 026	3 258
Sur opérations en capital		31 267
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	69 026	34 525
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	29 379	41 929
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		13
Total VI	29 379	41 942
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	39 646	-7 417
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	2 132 112	2 022 708
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 081 535	1 980 579
EXCÉDENT OU DÉFICIT	50 577	42 129
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	14 027	14 027
Bénévolat	23 935	16 681
TOTAL	37 962	30 708
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	14 027	14 027
Prestations en nature		
Personnel bénévole	23 935	16 681
TOTAL	37 962	30 708

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 sont caractérisés par les données suivantes :

▪ Total du bilan :	1 731 840 Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	2 051 092 Euros
▪ Résultat comptable de l'exercice :	+ 50 577 Euros

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2023 couvrait également une période de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font parties intégrantes des comptes annuels de l'Association arrêtés par le conseil d'administration de l'Association en date du 28 mai 2025.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATIONS GENERALES

(Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06)

1. Objet social de l'association du Centre Social Rural du Vexin-Thelle

L'association a pour but :

- d'être un équipement à vocation sociale globale,
- d'être un équipement, lieu d'animation à vocation familiale et pluri générationnelle,
- de mettre à la disposition de la population des locaux servant aux activités de l'association,
- d'être un support d'interventions sociales concertées et novatrices,
- de favoriser et participer au développement local dans un large partenariat,
- de promouvoir, créer et gérer des services sociaux et notamment :
 - le maintien à domicile des personnes âgées
 - le loisir social
 - l'accueil des enfants
 - les actions en faveur des jeunes, prévention, animation, information,
 - l'insertion sociale et professionnelle
 - l'inclusion numérique de tous
- de remplir une fonction d'animation globale et de coordination,
- de contribuer à l'éducation populaire.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Le Centre Social Rural du Vexin-Thelle intervient sur le territoire de la Communauté de Communes du Vexin-Thelle (37 communes - 20 720 Habitants). C'est un territoire de 313Km² qui s'inscrit dans l'aire urbaine parisienne avec des espaces peu denses et très peu denses.

Nos services : développement social local, accueil et espace numérique, démarches administratives, enfance-jeunesse, actions collectives familles : ateliers et loisirs, vie sociale et consommation collaborative, activités seniors, bénévolat et vie associative sont dirigés vers un large public, de la petite enfance au 3^{ème} âge.

3. Moyens mis en œuvre

Moyens humains :

- un conseil d'administration composé de 17 membres élus et de 8 membres de droit
- une équipe de 21 salariés permanents et 27 personnels intérimaires en moyenne par mois
- 27 bénévoles

Moyens matériels :

- les salles et les locaux au sein de notre association et la mise à disposition de salles communales pour nos différentes activités.
- les moyens logistique du Centre Social Rural du Vexin-Thelle
- le matériel pédagogique, informatique, utilitaire...

Moyens financiers :

- Nos partenaires financiers :

La Caisse d'Allocations Familiales, la Communauté de Communes du Vexin-Thelle, les communes, la préfecture de l'Oise, le Service Départementale à la Jeunesse et au Sport, la Mutualité Sociale Agricole, le Conseil Départemental de l'Oise, l'Agence Régionale de Santé Hauts-de-France, le FEDER (Europe) pour la Région Hauts de France, l'Etat, La Poste.

FAITS MARQUANTS

1. Faits marquants de l'exercice

Déménagement dans un nouveau bâtiment en septembre 2024.

2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes

Néant

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1. Règlements comptables

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;

2. Dérogation aux principes comptables

Néant

3. Principales méthodes retenues

A. Méthodes d'évaluations, d'amortissements et de dépréciations de l'actif immobilisé

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation,

honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le plan suivant :

Immobilisations incorporelles	- durée : 12 mois	- mode : Linéaire
- Installations générales,	- durée : 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Agencements divers	- durée: 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Matériel de transport	- durée: 5 ans	- mode: Linéaire
- Matériel de bureau	- durée : 5 ans	- mode : Linéaire
- Matériel informatique	- durée: 3 ans	- mode : Linéaire
- Mobilier	- durée : 5 à 10 ans	- mode : Linéaire
- Matériel d'activité	- durée : 5 ans	- mode : Linéaire

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

B. Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant

Créances

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placements sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine les mouvements étant enregistrés selon la méthode PEPS (« Premier Entré, Premier Sorti ») ; une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice si le cours de ces valeurs est inférieur à leur coût d'acquisition.

C. Fonds propres

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

D. Fonds dédiés

Principes généraux

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif
- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Utilisation des fonds dédiés

(Article 132-3 du règ. ANC 2018-06)

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;

Fonds dédiés spécifiques de l'entité jugés utiles de détailler en complément

Néant

E. Provisions pour risques et charges

Principes généraux

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

Indemnités de fin de carrière

Convention collective applicable	Sociaux et Socioculturels (centres)
Âge légal de départ en retraite retenu	60/64 ans
Taux d'actualisation	3,20%
Table de mortalité	INSEE 2024
Hypothèses de turnover	Faible
Indice d'évolution des rémunérations	3,35%
Taux de charges sociales et fiscales	39%
Montant de l'engagement total	57 990 €
Valeur du fonds IFC externalisé à la clôture	
Montant de la provision	57 990 €

F. Cotisations

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Pour l'Association Centre Social Rural du Vexin-Thelle, les cotisations sont sans contrepartie

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

G. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

H. Contributions volontaires en nature

L'Association a décidé de valoriser à compter du 01.01.2021 les contributions volontaires en application du règlement ANC N°2018-06. Les modalités de recensement, quantification et de valorisation de ces contributions volontaires en nature sont explicitées dans la section « Contributions volontaires en nature » de la section « Informations relatives aux postes du compte de résultat » de la présente annexe.

a. Bénévolat

Conformément à l'article 211 du règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires en nature (CVN) ont été comptabilisées au compte de résultat pour l'exercice 2024. Le centre a établi un récapitulatif des heures de bénévolat par bénévole.

Le nombre d'heures de travail effectué par les bénévoles du centre sur l'exercice 2024 est de : 1722 heures (400h pour Monalisa, 911 h pour les transports solidaire, 211 h pour les membres élus et 200 h pour les ateliers animés par les bénévoles).

Nous avons valorisé ces heures avec la valeur du SMIC chargé.

Le montant total des contributions volontaires en travail pour l'exercice 2024 est de : 23 935 €.

Ce montant, comptabilisé, figure au pied du compte de résultat.

b. Mise à disposition gratuite de biens

Nous avons également bénéficié de la mise à disposition gratuite de locaux pour un montant de : 14 027€.

Ce montant, comptabilisé, figure au pied du compte de résultat.

4. Changements comptables

A. Changement de réglementation comptable

Néant

B. Autres changements comptables

Néant

Informations relatives aux postes du bilan

1. Actif immobilisé

Valeur brute

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations			Diminutions			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Apports	Poste à poste	Cessions	Scissions	Poste à poste	
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement, de recherche et développement	17 025	4 465						21 491
Total I	17 025	4 465	0	0	0	0	0	21 491
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0	0
Total II	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles								
Terrains								0
Constructions								0
Installations générales, agencement des constructions	96 316							96 316
Installations techniques, matériels et outillage industriels								0
Installations générales, aménagements divers								0
Matériel de transport	58 132							58 132
Matériel de bureau et informatique	23 906	11 574					948	34 532
Mobilier	13 082							13 082
Matériel d'activité	35 222							35 222
Matériel subventionné	52 693	1 046						53 739
Matériel communs	1 074							1 074
Matériel d'animation globale	3 703							3 703
Autres								0
Immobilisations corporelles en cours								0
Avances et Acomptes								0
Total III	284 127	12 620	0	0	0	0	948	295 798
Immobilisations financières								
Autres titres immobilisés								0
Prêts et autres immobilisations financières		500 000						500 000
Total IV	0	500 000	0	0	0	0	0	500 000
Total (I+II+III+IV)	301 152	517 085	0	0	0	0	948	817 289

Amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement	10 414	3 144		13 558
Total I	10 414	3 144	0	13 558
Autres postes d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Total II	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains				0
Constructions				0
Installations générales, agencement des constructions	54 035	11 625		65 659
Installations techniques, matériels et outillage industriels				0
Installations générales, aménagements divers				0
Matériel de transport	30 299	11 626		41 925
Matériel de bureau et informatique	20 136	1 804		21 940
Mobilier	12 034	887		12 921
Matériel d'activité	29 595	2 889		32 484
Matériel subventionné	33 157	11 956		45 114
Matériel communs	1 074			1 074
Matériel d'animation globale	767	601		1 367
Autres				0
Immobilisations corporelles en cours				0
Avances et Acomptes				0
Total III	181 096	41 388	0	222 484
Total (I+II+III)	191 510	44 532	0	236 042

2. État des dépréciations

Données en €

Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				0,00
Immobilisations corporelles				0
Immobilisations financières		15 415		15 415
Stocks				0
Créances	38 149	16 500	38 149	16 500
Total I	38 149	31 915	38 149	31 915

3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances	
		A moins d'1 an	A plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers, clients et comptes rattachés	445 837	445 837	
Autres	7 545	7 545	
Charges constatés d'avance	4 159	4 159	
Total	457 541	457 541	0
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
Dont prêts récupérés en cours d'exercice			

4. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2024	31/12/2023
<i>Créances clients / usagers et comptes rattachés</i>		
<i>Créances sociales et fiscales</i>		
<i>Autres créances</i>	7 545	10 404
<i>Intérêts financiers</i>		
Total	7 545	10 404

5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2024
<i>Exploitation</i>	4 159
<i>Financier</i>	
<i>Exceptionnel</i>	
Total	4 159

6. Tableau des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres	01.01.2024 A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Transferts	31.12.2024 A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise						
Fonds propres avec droit de reprise						
Ecarts de réévaluation						
Réserves	363 103					363 103
Report à nouveau	609 262	42 129			43 718	695 109
Excédent ou déficit de l'exercice	42 129	-42 129	50 577			50 577
Situation nette	1 014 494	0	50 577	0	43 718	1 108 789
Fonds propres consomptibles	43 718				-43 718	0
Subventions d'investissement	24 157		3 572	7 354		20 375
Provisions réglementées						0
Total	1 082 369	0	54 149	7 354	0	1 129 164

7. Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	6 400	0	0		0	6 400	0
Fond dédié constitué en 2021	6 400			0		6 400	
XX						0	
XX						0	
Contributions financières d'autres organismes	1 943	0	0	0	0	1 943	0
FSE	1 943	0				1 943	
XX						0	
XX						0	
XX						0	
Ressources liées à la générosité du public		0	0	0	0	0	0
XX						0	
XX						0	
XX						0	
XX						0	
TOTAL	8 343	0	0	0	0	8 343	0

8. Tableau de variation des provisions

RUBRIQUES	Provisions au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions des reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires				0
Hausse de prix				0
Autres provisions réglementées				0
Provisions pour risques et charges	150 372	15 618	0	165 990
Provisions pour litiges	102 001	6 000		108 001
Provisions pour garanties données aux clients				0
Provisions pour amendes et pénalités				0
Provisions pour pensions et obligations similaires	48 371	9 618		57 990
Provisions pour impôts				0
Provisions pour charges sur legs et donations				0
Autres provisions pour risques et charges				0
Total	150 372	15 618	0	165 990
(A)				
(B)				
Ventilation des dotations de l'exercice		Ventilation des dotations		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total		15618		
(B)				
Ventilation des reprises de l'exercice		Ventilation des reprises		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total				

9. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances		
		A moins d'1 an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (2)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (2)</i>				
<i>Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
- A 2 ans au maximum à l'origine				
- A plus de 2 ans à l'origine				
<i>Emprunts et dettes financières divers (2) (3)</i>				
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	109 708	109 708		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	141 104	141 104		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes (3)</i>	176 296	176 296		
<i>Produits constatés d'avance</i>	1 223	1 223		
Total	428 331	428 331	0	0
<i>(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice / emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(3) Dont.. Envers les sociétaires (indication du poste concerné)</i>				

10. Charges à payer

Données en €

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	N	N-1
Financier (Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 709	14 069
Dettes fiscales et sociales	87 642	87 662
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	107 351	101 731

Informations relatives aux postes du compte de résultat

1. Ventilation des produits

Les produits du Centre Social sont en lecture directe dans le compte de résultat.

2. Composition du résultat financier

RESULAT FINANCIER

Libellé	CHARGES	PRODUITS
Charges		
Intérêts d'emprunts		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Escomptes		
Autres		
- Dotation dépréciation créances immobilisées	15 415	
Produits		
Titres de participations		
Titres immobilisés		
Créances immobilisées		
Valeurs mobilières de placement		1 569
Escomptes obtenus		
Autres		9 569
Total	15 415	11 138

3. Composition du résultat exceptionnel

Libellé	CHARGES	PRODUITS
Charges		
Pénalités		
Dons		
Charges sur exercice antérieurs	21 957	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Dotations aux provisions réglementées		
Autres	7 422	
Produits		
Pénalités perçues		
Libéralités reçues		
Produits sur exercices antérieurs		12 976
Produits de cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		7 354
Reprises des provisions réglementées		
Reprises sur amortissements dérogatoires		
Autres		48 695
Total	29 379	69 025

4. Contributions volontaires en nature

L'association a décidé de valoriser à compter du 01.01.2021 les contributions volontaires en application du règlement ANC N°2018-06.

Nous avons valorisé le nombre d'heures effectué par les bénévoles sur les transports solidaires, sur l'opération Monalisa, sur les membres élus et les bénévoles animant des activités et ateliers. Le nombre d'heures a été valorisé au smic horaire.

Concernant les bâtiments mis à disposition par les communes pour nos activités périscolaires et extrascolaires le chiffrage du loyer a été effectué par une agence immobilière rapportée aux nombres de mois d'occupation sur l'année.

Autres informations

1. Effectifs

Catégorie	Nombre de salariés temps plein	Nombre de salariés temps partiel	Total salariés	Equivalents Temps Plein
Cadre	2	0	2	2
Non cadre	19	1	20	17,68
Mise à Disposition	0	0	0	0
CEE (Contrat d'Engagement Educatif)	0	0	5	0,02
Total	21,00	1,00	27,00	19,70

2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.

En application de l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevée à 0€.

Engagements hors bilan

1. Avals, garanties et cautions

Néant

2. Crédit-Bail

Néant