

CENTRE SOCIAL DE LA HAUTE SARTHE

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Les Champs Roux

72610 OISSEAU-LE-PETIT

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 691.00	14 931.67	6 759.33	537.85
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	21 691.00	14 931.67	6 759.33	537.85
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 187.46	92 982.15	41 205.31	7 146.66
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	134 187.46	92 982.15	41 205.31	7 146.66
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	950.00		950.00	950.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	950.00		950.00	950.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	156 828.46	107 913.82	48 914.64	8 634.51
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	244 311.90	1 736.84	242 575.06	165 059.20
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	117 663.07	1 736.84	115 926.23	34 839.53
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	126 648.83		126 648.83	130 219.67
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	148 030.03		148 030.03	115 942.96
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	424.48		424.48	1 095.11
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	392 766.41	1 736.84	391 029.57	282 097.27
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	549 594.87	109 650.66	439 944.21	290 731.78

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	80 259.02	80 259.02
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	33 040.74	-4 742.92
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	11 230.29	37 783.66
SITUATION NETTE (1)	124 530.05	113 299.76
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	40 542.10	3 393.48
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	40 542.10	3 393.48
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	165 072.15	116 693.24
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEBIES	47 181.12	19 000.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEBIES (3)	47 181.12	19 000.00
PROVISIONS POUR RISQUES	59 026.00	55 289.53
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	59 026.00	55 289.53
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	30 829.26	9 053.79
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 484.56	10 580.70
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	87 728.05	59 057.18
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	14 623.07	9 750.01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		11 307.33
TOTAL DETTES (5)	168 664.94	99 749.01
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	439 944.21	290 731.78

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	1 536.00		1 279.90
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	462 972.56		425 917.30
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		462 972.56	425 917.30
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	364 779.44		321 329.36
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			2 901.59
DONS MANUELS			2 901.59
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		364 779.44	324 230.95
REPRISGS / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	010.62		7 129.19
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 818.88		
AUTRES PRODUITS	45 084.81		6 272.83
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		877 132.31	764 830.17
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	186 152.88		147 617.49
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	25 640.61		22 197.09
SALAIRES ET TRAITEMENTS	490 273.94		433 091.21
CHARGES SOCIALES	123 696.98		108 590.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 020.89		6 959.40
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 736.47		
REPORTS EN FONDS DEDIES	30 000.00		19 000.00
AUTRES CHARGES	772.46		1 260.15
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		872 294.23	738 716.11
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		4 838.08	26 114.06

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

ETAT DES DETTES

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max	213	213		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an	30 616	6 286	24 330	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 485	35 485		
	Personnel et comptes rattachés	48 021	48 021		
	Sécu. sociale et autres organismes sociaux	36 357	36 357		
	Impôt sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 350	3 350		
	Dettes sur immobilisations				
	Autres dettes	14 623	14 623		
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	168 665	144 335	24 330	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice		26 723			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 910			

CHARGES A PAYER

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit	213	251	- 38	-15,14%
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	59 412	35 744	23 668	66,22%
Dettes fournisseurs d'immobilisations				
Autres dettes	14 623	9 750	4 873	49,98%
TOTAL	74 248	45 745	28 503	62,31%

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Exploitation Financiers Exceptionnels		11 307	-	11 307
TOTAL	-	11 307	-	11 307

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	%
Exploitation Financières Exceptionnelles	424	1 095	-	671 -61,28%
TOTAL	424	1 095	-	671 -61,28%

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subv. d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	80 259			80 259
Report à nouveau	4 743	37 784		33 041
Résultat de l'exercice	37 784	11 230	37 784	11 230
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur bien renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 393	43 272	6 123	40 542
Provisions réglementées				
TOTAL	116 693	92 286	43 907	165 072

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

Libellé	Début exercice	Constitution	Utilisation	31/12/2024	(1)
Minibus	11 200	30	1 757	9 473	
Inoé	7 800	6 927	62	811	
Fonds dédiés à réaffecter		6 897		6 897	
45 ans du centre social		8 000		8 000	
Minibus		12 000		12 000	
Cuisine + panneaux		10 000		10 000	
TOTAL	19 000	30 000	1 819	47 181	-

(1) dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices

EFFECTIFS

Catégories de salariés	31/12/2024	31/12/2023
Cadres	1	1
Professions intermédiaires		
Employés	15	15
Ouvriers		
TOTAL	16	16

Le Commissaire aux Comptes
pour RSM France Ouest
le chargé du mandat