

**Centre Socio-Culturel de Bressuire**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Rue du Général Leclerc

79300 BRESSUIRE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

## Centre Socio-Culturel de Bressuire

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Rue du Général Leclerc

79300 BRESSUIRE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'association CSC DE BRESSUIRE,

### *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 DE BRESSUIRE 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 la société 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<sup>er</sup> 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 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.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes : nous vous informons que les documents qui seront présentés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels ne nous ont pas été transmis à la date d'établissement de ce rapport.

## ***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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 24 mars 2025.

## ***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 société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 09/04/25

ID: tx\_qa8QkP6gzmVX

*Grégoire GAILLARD*

*Associé*

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*

## 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 451 069,25 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de : 8 621,02 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### PRESENTATION GENERALE

CSC de Bressuire, un espace d'animation de la vie sociale et du développement du pouvoir d'agir des habitants.

S'inscrivant dans les orientations de la Fédération Nationale des Centres Socio-Culturels et de la Caisse Nationale d'Allocations Familiales, le CSC développe une animation globale condition de son autonomie.

Cette animation globale est une fonction transversale de soutien à la vie locale et au développement social. Caractérisée par un territoire, celui de la commune de Bressuire, une approche polyvalente, qualitative et collective de l'environnement social, par l'implication des habitants dans les actions concernant leur vie quotidienne, elle favorise l'exercice de la citoyenneté et l'échange social.

Les activités, actions sont celles inscrites dans le cadre du projet social.

Ce projet social, clé de voute du CSC en tant que lieu de vie et d'animation pour mieux vivre ensemble, se fonde sur une approche transversale.

Le projet **2023 – 2026** définit l'orientation du Centre Socio Culturel suivant trois axes :

- **CSC, lieu d'accueil, de rencontres, d'accompagnement pour tous et de mixité des publics**
- **CSC, lieu d'entraide et de solidarité**
- **CSC, lieu de ressources, d'innovation et d'émancipation**

Ces activités sont organisées dans le cadre d'un budget annuel.

Pour les mener à bien, en appui aux bénévoles, le CSC emploie un personnel permanent et des personnels vacataires (13,06 ETP en 2024). Il dispose en outre de personnel mis à disposition par la ville pour l'entretien des locaux.

Le Centre Socio Culturel n'agit pas seul mais dans une volonté commune de partager, de collaborer pour une meilleure intégration, de vivre ensemble les différences et de créer toujours plus de passerelles.

Un partenariat qui se consolide avec le temps et se traduit par la participation ou l'animation de différents groupes de travail.

### 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.

### Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 24 mars 2025.

La retraite de l'ancienne directrice est effective au 31 mars 2024.

Le remplacement de la nouvelle directrice pour le temps de son congé maternité à partir du 5 septembre 2024 et cela jusqu'au 18 avril 2025

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le départ à la retraite de la personne chargée de l'accueil sera effectif au 1<sup>er</sup> mai 2025.

## 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	3 et 5 ans,
Autres	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 : 81 238,12 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 ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 16 916,24 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 : 29 167 Euros.

## Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 14 255,65 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15 €/heure correspond à un montant de 213 835 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux, fluides, travaux et mise à disposition de personnel entretien par la Ville de Bressuire pour un montant 82 499,32 euros.

## Régime fiscal

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

## CENTRE SOCIO-CULTUREL BRESSUIRE

BILAN - ACTIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-		-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	131 054,62	117 087,20	13 967,42	21 747,59
Matériel d'activité				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Immobilisations corporelles en cours	-		-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	416,61		416,61	415,08
Prêts				
Autres				
<b>Total I</b>	<b>131 471,23</b>	<b>117 087,20</b>	<b>14 384,03</b>	<b>22 162,67</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 519,47	242,77	1 276,70	3 417,32
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	84 450,39		84 450,39	67 570,08
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	350 555,30		350 555,30	431 387,09
Charges constatées d'avance	402,83		402,83	402,83
<b>Total II</b>	<b>436 927,99</b>	<b>242,77</b>	<b>436 685,22</b>	<b>502 777,32</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>568 399,22</b>	<b>117 329,97</b>	<b>451 069,25</b>	<b>524 939,99</b>

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 24 mars 2025



**CENTRE SOCIO-CULTUREL BRESSUIRE**

<b>BILAN - PASSIF</b>	<b>Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)</b>	<b>Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<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	8 888,08	8 888,08
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	275 724,22	275 724,22
Report à nouveau	1 979,19	-
Excédent ou déficit de l'exercice	8 621,02	1 979,19
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>295 212,51</b>	<b>286 591,49</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	12 065,41	13 375,77
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>307 277,92</b>	<b>299 967,26</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	29 167,00	49 636,40
<b>Total II</b>	<b>29 167,00</b>	<b>49 636,40</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	-	7 107,00
Provisions pour charges - IDR	16 916,24	59 219,45
<b>Total III</b>	<b>16 916,24</b>	<b>66 326,45</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
<b>Total III bis</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	34 197,96	18 549,91
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 218,56	70 121,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 322,52	14 035,21
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 969,05	6 303,60
<b>Total IV</b>	<b>97 708,09</b>	<b>109 009,88</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>451 069,25</b>	<b>524 939,99</b>

**Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 24 mars 2025**

## CENTRE SOCIO-CULTUREL BRESSUIRE

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	12 048,00	11 168,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	285 648,63	258 704,85
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	411 803,59	441 871,49
<i>Subventions Ville de Niort</i>		
<i>Contrat Enfance Jeunesse</i>		
<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	3 708,00	4 473,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	66 513,81	12 199,85
Utilisations des fonds dédiés	23 721,00	60 851,40
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	4 254,93	9 814,31
<b>Total I</b>	<b>807 697,96</b>	<b>799 082,90</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	158 100,71	145 877,45
<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	27 250,61	27 716,59
Salaires et traitements	456 243,93	440 562,66
Charges sociales	150 997,03	108 649,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 462,91	37 784,34
Dotations aux provisions	-	-
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
Reports en fonds dédiés	3 750,00	49 636,40
Autres charges	1 019,10	539,27
<b>Total II</b>	<b>809 824,29</b>	<b>810 766,70</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>- 2 126,33</b>	<b>- 11 683,80</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 164,56	1 030,50
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		

## CENTRE SOCIO-CULTUREL BRESSUIRE

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>Total III</b>	1 164,56	1 030,50
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
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		
<b>Total IV</b>	-	-
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	1 164,56	1 030,50
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	- 961,77	- 10 653,30
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	8 738,39	9 520,04
Sur opérations en capital	4 310,36	4 225,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
<b>Total V</b>	13 048,75	13 745,11
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	3 465,96	1 112,62
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	3 465,96	1 112,62
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	9 582,79	12 632,49
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	821 911,27	813 858,51
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	813 290,25	811 879,32
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	8 621,02	1 979,19
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	82 499,32	58 483,89
Bénévolat	213 835,00	203 430,00
<b>TOTAL</b>	296 334,32	261 913,89
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	82 499,32	58 483,89
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Personnel bénévole	213 835,00	203 430,00
<b>TOTAL</b>	296 334,32	261 913,89

Comptes 2024 détaillés arrêtés par le Conseil d'Administration du 24 mars 2025

## Centre Socio-Culturel BRESSUIRE

Période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

## TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D'EXERCICE
Logiciel	5 079,56			5 079,56
Installations techniques	13 156,07			13 156,07
Agencement divers	29 632,61			29 632,61
Matériel de transport	24 416,40	2 039,00		26 455,40
Matériel de bureau et informatique	46 024,90			46 024,90
Mobilier	10 706,08			10 706,08
Immobilisations financières	415,08	1,53		416,61
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>129 430,70</b>	<b>2 040,53</b>	<b>-</b>	<b>131 471,23</b>

## TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D'EXERCICE
Logiciel	5 079,56			5 079,56
Installations techniques	12 742,33	413,74		13 156,07
Agencement divers	19 220,75	4 085,33		23 306,08
Matériel de transport	24 416,40	126,25		24 542,65
Matériel de bureau et informatique	39 873,75	4 064,76		43 938,51
Mobilier	5 935,24	1 129,09		7 064,33
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>107 268,03</b>	<b>9 819,17</b>	<b>-</b>	<b>117 087,20</b>

## Centre Socio-Culturel BRESSUIRE

Période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

## ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectif	31 074,70
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 123,26
- La Colporteuse	120,00
- IN EXTENSO	1 494,00
- Destruction archives	18,30
-Granberg boitier	990,96
- Restaurant	500,00
<b>TOTAL</b>	<b>34 197,96</b>
Autres dettes	
Clients - Avance	1 267,02
<b>TOTAL</b>	<b>1 267,02</b>
Dettes fiscales et sociales	
Dettes à payer	14 543,96
- Rémunération CEE Décembre	530,07
- Rémunération CP/Précarité	14 013,89
Dettes sociales à payer	22 218,85
- URSSAF	11 219,12
- SNM CHORUM	488,02
- MEDERIC	2 888,31
- CSE	1 949,00
- Mutuelle	1 174,98
- Charges sociales sur CP/Précarité	4 499,42
Etat - Charges à payer	7 455,75
- Taxe sur salaires	1 635,00
- PAS	232,00
- Formation	4 359,00
- Charges fiscales sur CP/Précarité	1 229,75
<b>TOTAL</b>	<b>44 218,56</b>
Autres dettes	
Conseil Citoyen	294,26
<b>TOTAL</b>	<b>294,26</b>
Subvention à reverser	
Ville de Bressuire	5 326,24
ASFODEP	6 435,00
<b>TOTAL</b>	<b>11 761,24</b>
Produits constatés d'avance	
Agglo 2 B - micro-projets	5 000,00
Atelier écriture 2023	224,00
Action autofinancement jeunes	745,05
<b>TOTAL</b>	<b>5 969,05</b>

**Centre Socio-Culturel BRESSUIRE****Période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024****ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION**

<b>Clients et comptes rattachés</b>	
Clients Collectif - NOE	<b>1 519,47</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 519,47</b>

<b>Fournisseurs - Avances et acomptes</b>	
Fournisseurs - Avoirs non-reçus	<b>76,30</b>
- SACEM	76,30
Fournisseurs - Avance ou acompte versés	<b>90,97</b>
- MAIF 2025	45,97
- Le fauteuil rouge	45,00
<b>TOTAL</b>	<b>167,27</b>

<b>Subventions et produits divers à recevoir</b>	
Département	4 200,00
CORAPLIS	1 200,00
Ville de Bressuire	10 546,52
CAF actions	2 400,00
Région	5 000,00
PS CAF ALSH	14 312,79
PS CAF Globale	24 229,31
PS CAF Famille	8 106,14
PS CAF Jeune	6 997,78
PS CAF LAEP	1 253,05
PS MSA	1 003,13
CAF Aides aux Temps Libres	1 989,40
<b>TOTAL</b>	<b>81 238,12</b>

<b>Produits divers à recevoir</b>	
UNIFORMATION	3 045,00
<b>TOTAL</b>	<b>3 045,00</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	
BNP Paribas	402,83
<b>TOTAL</b>	<b>402,83</b>

**Centre Socio-Culturel BRESSUIRE**

**Période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024**

**ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES et DES EXCEPTIONNELS**

<b>Transferts de charges</b>	
Remboursement UNIFORMATION	5 170,00
Remboursement IJ Prévoyance	8 187,30
<b>TOTAL</b>	<b>13 357,30</b>

<b>Produits exceptionnels</b>	
Don	12,00
Clients NOE	15,61
PS CAF Jeune	7 008,70
PS CAF ALSH	651,90
Contribution Formation 2022-2023	959,49
Divers	0,69
Produits cessions éléments d'actifs	90,00
QP subvention investissement	4 310,36
<b>TOTAL</b>	<b>13 048,75</b>

<b>Charges exceptionnelles</b>	
Divers	1,06
IJ CPAM	144,69
PS CAF LAEP	222,27
Mutuelle évolution tarif	74,38
Département Atelier remobilisation	1 200,00
MSA	1 823,56
<b>TOTAL</b>	<b>3 465,96</b>

**Centre Socio-Culturel BRESSUIRE**

**Période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024**

Participation des Usagers Autres	<b>71 280,62</b>
<b>■ CAF</b>	<b>211 243,78</b>
PS Animation globale	80 764,37
PS CLAS	22 853,85
PS LAEP	4 039,80
PS Accueil jeunes	27 979,58
PS CAF Vacances	39 516,68
PS Bonus territoire	1 817,04
PS Familles	27 020,46
CAF Aides aux loisirs	7 252,00
<b>■ AUTRES PRESTATIONS</b>	<b>3 124,23</b>
PS MSA	2 813,17
Bons vacances MSA	0,00
PS MSA LAEP	311,06
<b>TOTAL DES PRESTATIONS</b>	<b>285 648,63</b>

<b>■ CAF</b>	<b>12 733,00</b>
CNAF / Micro projets	12 733,00
<b>■ AUTRES SUBVENTIONS</b>	<b>143 643,86</b>
Postes FONJEP (DDASS / DDJS / FASILD)	21 321,00
Etat Service Civique/E. Avenir/Adulte Relais	22 388,20
DDCSPP/Contrat de Ville	46 000,00
REGION	6 166,66
Département	40 268,00
Autres - Conférence des financeurs	7 500,00
<b>■ VILLE</b>	<b>255 426,73</b>
Ville Bressuire Subvention salaires	130 747,52
Ville Bressuire - MILDECA	6 230,00
Agglo 2B Transport Solidaire	3 637,00
Agglo 2B Actions	28 937,53
Agglo 2B ALSH	48 691,68
Agglo 2B LAEP	2 183,00
Agglo 2B Poste jeunesse	35 000,00
<b>TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION</b>	<b>411 803,59</b>

prix des services rendus - Copies Fax	254,93
CORAPLIS	4 000,00
<b>TOTAL DES AUTRES PRODUITS</b>	<b>4 254,93</b>



## Centre Socio-Culturel BRESSUIRE

Période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

## TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS ASSOCIATIFS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Dons et legs reçus	8 888,08			8 888,08
Subventions d'Investissement affectées à des biens renouvelables	26 978,27	3 000,00	-	29 978,27
Quote-part de subvention d'investissement	- 13 602,50		4 310,36	- 17 912,86
Réserves de trésorerie	275 724,22			275 724,22
Report à nouveau	-	1 979,19		1 979,19
Résultat de l'exercice	1 979,19	8 621,02	1 979,19	8 621,02
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>299 967,26</b>	<b>13 600,21</b>	<b>6 289,55</b>	<b>307 277,92</b>

## TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants	846,93	242,77	846,93	242,77
Pour risques et charges - Retraite	45 005,45	2 400,97	30 490,18	16 916,24
Pour risque de reversement	7 107,00		7 107,00	-
Pour risque personnel	14 214,00		14 214,00	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 173,38</b>	<b>2 643,74</b>	<b>52 658,11</b>	<b>17 159,01</b>

## TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

SUBVENTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
CLAS Contrat de Ville	9 600,00		9 600,00	-
Département	2 400,00	3 750,00	2 400,00	3 750,00
CAF Enfant déficient	4 000,00		4 000,00	-
CAF CLAS	8 219,40		8 219,40	-
Conférence des Financeurs	25 417,00			25 417,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 636,40</b>	<b>3 750,00</b>	<b>24 219,40</b>	<b>29 167,00</b>

## TABLEAU des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Vélo - Région 2024		3 000,00	-	3 000,00
Ilôt cuisine - CAF -2015	10 852,89			10 852,89
Aménagement La Marelle - CAF 2022	11 200,00			11 200,00
Mobilier bureau - AGEFIPH 2023	4 925,38			4 925,38
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 978,27</b>	<b>3 000,00</b>	<b>-</b>	<b>29 978,27</b>

## TABLEAU des QUOTES-PARTS DE SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Ilôt cuisine - CAF -2015	9 523,79	1 085,29		10 609,08
Matériel informatique - CAF - 2019	-			-
Aménagement La Marelle - CAF 2022	3 178,93	2 240,00		5 418,93
Mobilier bureau - AGEFIPH 2023	899,78	985,07		1 884,85
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 602,50</b>	<b>4 310,36</b>	<b>-</b>	<b>17 912,86</b>

## Centre Socio-Culturel BRESSUIRE

Période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances	416,61	416,61	
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT</b>			
Adhérents et comptes rattachés	1 519,47	1 519,47	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	81 238,12	81 238,12	
. Débiteurs, créditeurs divers	3 212,27	3 212,27	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	402,83	402,83	
<b>TOTAUX</b>	<b>86 372,69</b>	<b>86 372,69</b>	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-		
Emprunts et dettes financières divers			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 197,96	34 197,96	
Dettes fiscales et sociales	44 218,56	44 218,56	
Autres dettes :			
. Crédits divers	13 322,52	13 322,52	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	5 969,05	5 969,05	
<b>TOTAUX</b>	<b>97 708,09</b>	<b>97 708,09</b>	<b>-</b>