

ENTREPRENEURS

Commissaires aux comptes

Experts-comptables

CENTRE SOCIOCULTUREL LES PORTES DU VALOIS

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

Centre Socioculturel les Portes du Valois
44, rue Gambetta
60440 NANTEUIL-LE-HAUDOIN

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 SOCIOCULTUREL LES PORTES DU VALOIS

Association Loi 1901
44, rue Gambetta
60440 NANTEUIL-LE-HAUDOIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'Association du Centre Socioculturel les Portes du Valois,

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 Socioculturel les Portes du Valois 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

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.

CSPV

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

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	11 055	11 055				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	121 948	117 133	4 816	13 299	8 484	63.79
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 800		1 800		1 800	
	Autres	183		183	183		
	Total I	134 986	128 187	6 799	13 482	6 684	49.57
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	159 030		159 030	191 144	32 114	16.80
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	9 762		9 762	23 675	13 913	58.77
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	834 304		834 304	643 836	190 468	29.58
	Charges constatées d'avance (2)	441		441		441	
	Total II	1 003 537		1 003 537	858 655	144 881	16.87
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 138 523	128 187	1 010 336	872 138	138 198	15.85

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres	428 615		221 095		207 520	93.86
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	202 845		207 520		4 676	2.25
	Situation nette (sous total)	631 459		428 615		202 844	47.33
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	87		177		90	50.86
	Provisions réglementées						
	Total I	631 546		428 792		202 755	47.29
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	17 000		17 000			
DETTE (I)	Total II	17 000		17 000			
DETTE (II)	Provisions pour risques	50 000		100 322		50 322	50.16
	Provisions pour charges						
DETTE (III)	Total III	50 000		100 322		50 322	50.16
DETTE (IV)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 758		62 758		25 000	39.84
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	36 253		37 478		1 225	3.27
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	101 191		98 526		2 664	2.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	133 400		124 074		9 326	7.52
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	3 188		3 188			
DETTE (V)	Total IV	311 789		326 024		14 235	4.37
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 010 336		872 138		138 198	15.85

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

308 601322 836

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	5 379	8 597	3 218	37.43
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	702 939	613 738	89 201	14.53
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	641 178	679 027	37 849	5.57
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	150		150	
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	80 675	30 510	50 165	164.42
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8 996		8 996	
Total I	1 439 316	1 331 872	107 444	8.07
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	331 022	291 157	39 865	13.69
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	51 089	43 072	8 017	18.61
Salaires et traitements	692 676	605 052	87 623	14.48
Charges sociales	163 488	136 222	27 266	20.02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 484	8 970	487	5.43
Dotations aux provisions	5 000	8 027	3 027	37.71
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	520	32 154	31 634	98.38
Total II	1 252 278	1 124 655	127 623	11.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	187 038	207 217	20 179	9.74

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	14 074	2 202	11 872	539.14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	14 074	2 202	11 872	539.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	350	493	143	28.96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	350	493	143	28.96
2. Résultat financier (III-IV)	13 723	1 709	12 015	703.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	200 762	208 926	8 164	3.91
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 327	3 516	1 190	33.83
Sur opérations en capital	90	90		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	2 417	3 606	1 190	32.99
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	334	5 012	4 678	93.34
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	334	5 012	4 678	93.34
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 083	1 406	3 489	248.17
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 455 806	1 337 681	118 126	8.83
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 252 962	1 130 160	122 802	10.87
5. EXCEDENT OU DEFICIT	202 845	207 520	4 676	2.25

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	70 669	41 667	29 002	69.60
Bénévolat				
TOTAL	70 669	41 667	29 002	69.60
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	70 669	41 667	29 002	69.60
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	70 669	41 667	29 002	69.60

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds propres	11
Tableau de variation des fonds dédiés	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
Subventions d'équipement	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	16
Valorisation des contributions volontaires	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le centre social a emménagé au mois de septembre dans des locaux neufs faisant partis du groupe scolaire et mis à disposition par la Ville de Nanteuil le Haudouin

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

- Du règlement N°2014-03 de l'ANC du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte des ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicable 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 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Informations générales complémentaires

L'association Centre Social du Pays du Valois a pour objet :

- de développer sur ses territoires d'intervention toute action concourant au développement social local.
- de promouvoir , créer, gérer des services d'accueil, d'informations, de formation et d'aides aux personnes dans le domaine de la petite enfance, de l'enfance, de la jeunesse , des familles et des personnes âgées en partenariat avec les collectivités locales, publiques et les organismes sociaux

Natures et périmètre des missions réalisés :

Le centre social est un acteur au services de toutes les familles , il est le créateur d'actions et le porteur de projets pour faciliter la vie de tous ses membres. Le centre social construit les réponses aux besoins des habitants du territoire.

Les activités :

Petite - Enfance :

- Concertation dispositifs Accueil Enfants 3 mois - 6ans
- Formation acteurs Petite Enfance

Enfance :

- Mutualisation Personnel Accueil Enfants 3 à 12 ans
- Valorisation pédagogique
- Coopération Acteurs France

Jeunesse :

- Sensibilisation Engagement Citoyen
- Complémentarité Actions d'Animation et de Formation
- Cohérence Information jeunesse

Familles :

- Solidarité intergénérationnelle
- Cohésion communauté éducative

Séniors :

- Soutien Vie Sociale
- Maintien Qualité de vie

Animation Globale :

- Evolution du Vivre Ensemble
- Essor pouvoir d'Agir

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Développement Ess :

- Sensibilisation Engagement Social et Solidaire
- Développement Durable en milieu rural

Médiation scientifique :

- Vulgarisation
- Réflexion et implication face aux enjeux de société

Les différentes activités sont mises en oeuvres sur le Canton de Nanteuil le Haudouin , le Pays du valois mais aussi sur l'Ex-Canton de Nateuil le haudouin.

Moyens mis en oeuvre :

Pour réaliser l'ensemble de ses interventions, le cspv est administré par un conseil de membres élus (12) et de membres de droit (5).

Les dirigeants de l'association sont secondés par une cinquantaine de bénévole dont 20 sont très actifs et par une équipe de salariés en CDI à temps plein pour une très grande majorité.

De nombreux volontaires (stagiaires, services civiques engagement citoyen ...) sont accueillis tout au long de l'année, soit plus d'une vingtaine de jeunes entre 16 et 25 ans, sur des périodes d'une semaine à plusieurs mois.

L'association bénéficie pour ses activités de locaux mis à disposition par les collectivités, dont le siège social attribué gratuitement par la commune de Nanteuil le Haudouin, d'un bâtiment en location pour le stockage et pour certaines manifestations, de matériel acquis (véhicules, mobilier, équipement pédagogique ...) ou mis à disposition par des partenaires associatifs (matériel de cuisine , chapiteau ...)

Elle mène ses actions en gestion directe ou en gestion coopérative avec ses différents partenaires : collectivités, associations, entreprises, etc..

Elle s'inscrit en relais ou en appui de toutes initiatives développées sur le territoire, en lien avec son projet d'association, en promotion du vivre ensemble et du pouvoir d'agir des habitants.

Principales Méthodes Retenues

A - Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association à une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'évènements 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.

B - Cotisations (Article 142-1 du règlement ANC 2018-06)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Pour le Centre Social Pays du valois , les cotisations sont sans contreparties

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

C - Contributions volontaires en nature

L'association a décidé de valoriser à compter du 01/01/2020 les contributions volontaires en application du règlement ANC n° 2018-06 . Il s'agit notamment du bénévolat. L'entité va poursuivre en 2023 le travail de ce recensement.

Les heures de bénévolat sont valorisées au smic horaire en vigueur majoré de 15% pour tenir compte des charges sociales

D- Règles de comptabilisation des financements non utilisés à la clôture de l'exercice

- Financements non utilisés à la clôture servant à financer des charges sans affectation précise : à mettre en produits constatés d'avance

- Financements non utilisés à la clôture servant à financer des charges avec affectation précise : à mettre en fonds dédiés

-Financements non utilisés à la clôture servant à financer des immobilisations sans affectation précise : à mettre en subventions d'investissements.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 055		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 839		
Installations générales agencements aménagements divers	21 846		
Matériel de transport	32 652		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 612		
TOTAL	121 948		
Prêts, autres immobilisations financières	183		2 400
TOTAL	183		2 400
TOTAL GENERAL	133 186		2 400

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 055	11 055
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 839	16 839
Installations générales agencements aménagements divers			21 846	21 846
Matériel de transport			32 652	32 652
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 612	50 612
TOTAL			121 948	121 948
Prêts, autres immobilisations financières		600	1 983	1 983
TOTAL		600	1 983	1 983
TOTAL GENERAL		600	134 986	134 986

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 055			11 055
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 823	720		13 543
Installations générales agencements aménagements divers		21 760	86		21 846
Matériel de transport		32 652			32 652
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		41 415	7 678		49 092
TOTAL		108 649	8 484		117 133
TOTAL GENERAL		119 704	8 484		128 187
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	720				
Instal.générales agenc.aménag.divers	86				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 678				
TOTAL	8 484				
TOTAL GENERAL	8 484				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	221 095	207 520		0 -	428 615
Excédent ou déficit de l'exercice	207 520	207 520 -	202 845		202 845
Situation nette	428 615		202 845		631 459
Subventions d'investissement	177			90	87
TOTAL I	428 792		202 845	90	631 546

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	17 000					17 000	17 000
Subventions	17 000					17 000	17 000
TOTAL	17 000					17 000	17 000

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	100 322	5 000	55 322		50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	100 322	5 000	55 322		50 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	8 027		8 027		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	8 027		8 027		
TOTAL GENERAL	108 349	5 000	63 349		50 000

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		5 000	63 349		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 800	1 800	
Autres immobilisations financières	183	183	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	159 030	159 030	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	9 762	9 762	
Charges constatées d'avance	441	441	
TOTAL	171 216	171 216	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 400		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	600		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	37 758	25 137	12 621	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 253	36 253		
Personnel et comptes rattachés	38 664	38 664		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 374	48 374		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	14 153	14 153		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	133 400	133 400		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 188	3 188		
TOTAL	311 789	299 168	12 621	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels d'activités	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	12 814
Total	12 814

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 040
Dettes fiscales et sociales	49 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	64 652

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	441
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	441
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 188
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	3 188

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Subventions d'équipement

Les subventions inscrites au bilan sont représentatives de subventions d'investissements destinées au financement des bien immobilisés nécessaire à l'exploitation.
Conformément aux dispositions du plan comptable, elles sont rapportées au compte de résultat au rythme des amortissements des biens ainsi concernés.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

Table with 2 columns: Category, Personnel salarié. Rows include Cadres (1), Agents de maîtrise et techniciens, Employés (24), Ouvriers, and Total (25).

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux heures effectués par les bénévoles de l'épicerie solidaire et du clas pour un total de 5257 heures en 2024
Elles sont valorisées au smic moyen de 2024 majoré de 15% pour tenir compte des charges sociales

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Le Cspv n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. L'indemnité de départ est évaluée en tenant comptes des hypothèses suivantes :
Taux d'actualisation :
-Taux de rendement moyen des Obligations d'entreprises de 1ère catégorie : 3,35 %
Turn-Over :
- Non cadre : Moyen
- Cadre : Faible
Table de Mortalité :
-Table Insee 2024

Table with 4 columns: Description, Dirigeants, Autres, Provisions. Rows include Pensions et indemnités assimilées, Complément de retraite pour personnel en activité, Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite, and Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité (12 970).

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Table with 3 columns: Nature, Montant, imputé au compte. Rows include Produits exceptionnels (EXEA 2 327) and - Ecart de réglemets (771880).