



B É N É D I C T E

**APPARAILLY**

EXPERTISE COMPTABLE, CONSEIL & GESTION

145 Avenue de Paris

79000 NIORT

05 49 08 85 85

e-mail [contact@apparailly.fr](mailto:contact@apparailly.fr)

RCS NIORT 752 865 592

---

## **ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE**

3 rue de l'Aérodrome

79000 NIORT

Dossier financier de l'exercice en Euros

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

---

SARL d'Expertise Comptable  
inscrite au Tableau de l'Ordre des  
Experts-Comptables de la région  
Nouvelle Aquitaine

Dossier N°002547 enEuros

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

Pages

### COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1	et	2
- Compte de résultat	3	et	4
- Evaluation des contributions volontaires			5
- Compte de résultat par origine et destination			6
- Compte de résultat par origine et dest. (suite)			7
- Compte d'emploi annuel des ressources			8
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)			9
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)			10
- Détail bilan	11	à	13
- Détail Compte de résultat	14	à	17
- Annexe	18	à	27

CABINET BENEDICTE APPARAILLY

145 Avenue de Paris

79000 NIORT

05 49 08 85 85

ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE

3 rue de l'Aérodrome

79000 NIORT

# COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	62 688	58 012	4 676	10 250	5 574	54.38
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	62 688	58 012	4 676	10 250	5 574	54.38
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 470		3 470	2 102	1 369	65.14
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	42 154		42 154	44 725	2 571	5.75
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	49 692		49 692	33 562	16 129	48.06
	Charges constatées d'avance (2)	1 445		1 445	2 750	1 305	47.46
	Total II	96 761		96 761	83 139	13 623	16.39
	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)	159 449	58 012	101 437	93 388	8 049	8.62

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	61 933		61 933			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	109 320		109 320			
	Autres						
	Report à nouveau	140 957		121 098		19 859	16.40
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 833		19 859		18 027	90.77
	Situation nette (sous total)	28 462		30 295		1 833	6.05
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 801		3 986		2 185	54.81
	Provisions réglementées						
	Total I	30 264		34 281		4 018	11.72
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	3 716		10 724		7 008	65.35
	Total III	3 716		10 724		7 008	65.35
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 000				15 000	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 183		21 774		9 591	44.05
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	38 187		24 023		14 164	58.96
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	17		883		866	98.07
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	2 070		1 702		368	21.62
	Total IV	67 457		48 383		19 074	39.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	101 437		93 388		8 049	8.62

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

65 38746 681

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

CABINET BENEDICTE APPARAILLY

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	3 678	4 581	903	19.71
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	42 476	34 634	7 841	22.64
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	270 570	283 083	12 513	4.42
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 361	25 376	18 015	70.99
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 816	4 513	2 697	59.76
<b>Total I</b>	<b>325 900</b>	<b>352 186</b>	<b>26 287</b>	<b>7.46</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	89 599	107 121	17 522	16.36
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 798	4 066	732	18.01
Salaires et traitements	169 785	193 742	23 957	12.37
Charges sociales	48 907	59 054	10 147	17.18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 574	5 574		
Dotations aux provisions		507	507	100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	341	2 657	2 317	87.18
<b>Total II</b>	<b>319 004</b>	<b>372 720</b>	<b>53 717</b>	<b>14.41</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>6 896</b>	<b>20 534</b>	<b>27 430</b>	<b>133.58</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	181	727	546	75.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	181	727	546	75.06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	181	727	546	75.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 078	19 807	26 884	135.73
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 938	3 000	62	2.05
Sur opérations en capital	2 185	2 185		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	5 123	5 185	62	1.19
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	14 034	5 238	8 796	167.93
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	14 034	5 238	8 796	167.93
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	8 910	53	8 857	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	331 205	358 099	26 894	7.51
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	333 037	377 958	44 921	11.89
5. EXCEDENT OU DEFICIT	1 833	19 859	18 027	90.77

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	32 724	30 668	2 056	6.71
Bénévolat	7 275	0	7 275	NS
TOTAL	39 999	30 668	9 331	30.43
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	32 724	30 668	2 056	6.71
Prestations en nature				
Personnel bénévole	7 275	0	7 275	NS
TOTAL	39 999	30 668	9 331	30.43



# COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	47 970			43 728		
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	47 970			43 728		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	5 657			10 604		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	5 657			10 604		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	270 570			283 083		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	7 008			20 684		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	331 205			358 099		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	62 760			73 935		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 574			6 081		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	68 334			80 016		
EXCEDENT OU DEFICIT	262 871			278 083		

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	39 999			30 668		
Bénévolat						
Prestations en nature	32 724			30 668		
Dons en nature	7 275			0		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	39 999			30 668		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	39 999					
TOTAL	39 999					

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
TOTAL DES EMPLOIS						
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				507	507	100.00
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL				507	507	100.00

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats						
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES						
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL						
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)						
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public						
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice						
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)						

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat		7 274			7 274	
Prestations en nature		32 724	30 668		2 056	6.70
Dons en nature						
TOTAL		39 998	30 668		9 330	30.42
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE						
(-) Utilisation						
(+) Report						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE						

Commentaires:

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		4 676	10 250	5 574	54.38
MATERIEL D'ACTIVITÉS ET DIVERS		6 719	7 122	403	5.65
MATERIEL DE TRANSPORT		43 021	43 021		
MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE		8 964	8 964		
MOBILIER		3 984	3 984		
AMORT. MATERIEL D'ACTIVITÉS		6 177	5 708	469	8.22
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		38 887	34 185	4 702	13.75
AMORT. MAT.DE BUREAU ET INFO.		8 964	8 964		
AMORT. MOBILIER		3 984	3 984		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		4 676	10 250	5 574	54.38
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		3 470	2 102	1 369	65.14
COLLECTIF CLIENTS		3 470	2 102	1 369	65.14
AUTRES		42 154	44 725	2 571	5.75
SUBV.DE FONCTIONNMT A RECEVOIR			41 050	41 050	100.00
PS CAF ANIMATION GLOBALE		25 432		25 432	
PS CAF ANIMATION FAMILLE		8 078		8 078	
PS CAF ALSH		2 317		2 317	
SUBVENTIONS A RECEVOIR CAF		3 993		3 993	
SUBVENTIONS CAN		800		800	
DEBIT. DIVERS: PDTS A RECEVOIR		1 535	3 675	2 140	58.23
DISPONIBILITES		49 692	33 562	16 129	48.06
CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU		4 063	19 250	15 187	78.89
CREDIT MUTUEL		45 531	13 679	31 852	232.85
BOE PRODUIT A RECEVOIR			632	632	100.00
CAISSE		98	2	97	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 445	2 750	1 305	47.46
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 445	2 750	1 305	47.46
TOTAL ACTIF CIRCULANT		96 761	83 139	13 623	16.39
TOTAL GENERAL		101 437	93 388	8 049	8.62

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	61 933	61 933		
DÉVOLUTION APAS-GENS DU VOYAGE	1 000	1 000		
DÉVOLUTION ASSOCIATION MPT	60 933	60 933		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	109 320	109 320		
AUTRES RÉSERVES	109 320	109 320		
REPORT A NOUVEAU	140 957	121 098	19 859	16.40
REPORT À NOUVEAU	140 957	121 098	19 859	16.40
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 833	19 859	18 027	90.77
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	28 462	30 295	1 833	6.05
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 801	3 986	2 185	54.81
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	10 925	10 925		
SUBV. COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	9 124	6 939	2 185	31.49
TOTAL FONDS PROPRES	30 264	34 281	4 018	11.72
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	3 716	10 724	7 008	65.35
PROV.PENSIONS ET OBLIGATIONS	3 716	10 724	7 008	65.35
TOTAL PROVISIONS	3 716	10 724	7 008	65.35
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	15 000		15 000	
EMPRUNT TRESORERIE FEDERATION	15 000		15 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 183	21 774	9 591	44.05
COLLECTIF FOURNISSEURS	2 130	9 818	7 689	78.31
FRS. FACTURES NON PARVENUES	10 053	11 956	1 903	15.91
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38 187	24 023	14 164	58.96
INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	777		777	
DETTES PROVISIONNÉES POUR CP	16 726	7 039	9 687	137.62
CAISSE DE SECURITE SOCIALE	6 438	3 559	2 879	80.89
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 886	3 400	514	15.11
CAISSE DE PREVOYANCE	477	506	29	5.68
CAISSE DE COMPLEMENTAIRE SANTE	519	2 050	1 530	74.67
CAISSE DE RETRAITE	4 252	4 964	712	14.34
CHARGES SOCIALES SUR CP	5 132	1 824	3 308	181.36
ORGANISMES SOC.CHARGES A PAYER	100		100	
PAS : IMPOT S/REVENU	181	83	99	119.11
ETAT : CHARGES A PAYER	700	600	100	16.67
AUTRES DETTES	17	883	866	98.07
COLLECTIF CLIENTS	17	883	866	98.07
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 070	1 702	368	21.62
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 070	1 702	368	21.62

## DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	3 678	4 581	903	19.71
COTISATIONS DES ADHERENTS	3 678	4 581	903	19.71
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	42 476	34 634	7 841	22.64
PARTICIPATION DES USAGERS NOE	35 176	19 082	16 094	84.34
VACANCES PLEIN LES YEUX		5 284	5 284	100.00
PARTICIPATION USAGERS HORS NOE	5 791	8 769	2 978	33.96
LOCATIONS DIVERSES CONSENTIES	1 333	1 323	10	0.76
PDTs DES COPIES EXTERIEURES	176	176	0	0.26
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	270 570	283 083	12 513	4.42
SUBV. DEPARTEMENT	11 000	13 768	2 768	20.10
SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 678	3 000	678	22.60
SUBV. VILLE DE NIORT	130 000	130 000		
SUBV. VILLE DE NIORT - PROJET		3 400	3 400	100.00
SUBVENTIONS CAN	1 000		1 000	
SUBV.CAF ENFANTS HANDICAP	4 000	5 000	1 000	20.00
SUBV.CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	908	8 530	7 622	89.35
SUBV.CAF ANIMATION GLOBALE	70 019	70 785	766	1.08
SUBV.CAF PRESTATION ALSH	9 544	6 165	3 379	54.82
SUBV.CAF AIDES AUX TPS LIBRES	2 820	3 421	601	17.58
SUBV.CAF ANIM.COLLECT. FAMILLE	24 655	23 680	975	4.12
SUBV.CAF BIEN ETRE EN FAMILLE	10 490	10 000	490	4.90
SUBV.CAF PROJET ADOS		2 500	2 500	100.00
SUBV.CAF PRESTATION CLAS	2 455	1 834	621	33.88
AIDE A L'EMBAUCHE POLE EMPLOI		1 000	1 000	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	7 361	25 376	18 015	70.99
REP.PROV.CHARGES EXPLOITATION	7 008	20 676	13 668	66.10
REP.PROV.DEPRECIATION CREANCES		8	8	100.00
TRANSFERT DE CHARGES	353	4 692	4 339	92.48
AUTRES PRODUITS	1 816	4 513	2 697	59.76
PDTs. DIV. DE GESTION COURANTE	281	490	771	157.27
INDEMN.JOURNAL. CPAM ET CHORUM	1 535	3 021	1 486	49.20
REMBOURSEMENT UNIFORMATION		1 982	1 982	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>325 900</b>	<b>352 186</b>	<b>26 287</b>	<b>7.46</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	89 599	107 121	17 522	16.36
ALIM - BOISSON - ACCESS. ALIM.	12 613	14 316	1 703	11.89
FOURNITURES ATELIERS-ACTIVITES	937	2 566	1 629	63.48
ELECTRICITE	2 675	2 179	496	22.74
GAZ	4 958	5 014	56	1.12
CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	854	2 069	1 215	58.73
EAU	606	698	92	13.13
PRODUITS ET MAT. D'ENTRETIEN	1 144	645	500	77.48
PETIT EQUIPEMENT	435	447	11	2.57
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	763	890	127	14.28
PETIT MAT. ET MOB. DE BUREAU		619	619	100.00
ENTREES - VISITES	1 563	3 646	2 083	57.14
PHARMACIE ET DIVERS HYGIENE	290	96	194	201.67
SOUS-TRAITANCE GENERALE		71	71	100.00
LOCATIONS IMMOBILIERES	2 050	2 860	810	28.32
LOC.EMPLACEMENT CAMPING SEJOUR		665	665	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
LOCATIONS MOBILIERES	2 226	3 701	1 475	39.86
LOCATIONS LOGICIELS	378	3 982	3 604	90.51
CHARGES LOC. ET DE COPROPRIETE	75	109	34	31.17
ENTRETIEN ET REPARATIONS		102	102	100.00
ENT. ET REPARATION VEHICULES	1 065	831	234	28.20
ENTRETIEN CHAUFFERIE	882	823	59	7.18
ENT. MATERIEL DE BUREAU		342	342	100.00
MAINTENANCE TELEPHONIE	249	238	10	4.34
CONTRAT PROTECTION VOL	497	482	14	2.99
MAINT. ET ASSIST. BUREAUTIQUE	2 410	1 464	946	64.57
MAINT. ET ASSIST. INFORMATIQUE	4 443	2 944	1 499	50.90
ASSURANCE MULTIRISQUE	1 942	1 854	88	4.73
ASSU. MATERIEL DE TRANSPORT	2 171	1 969	203	10.30
ASSU. VEHICULES DU PERSONNEL	373	293	80	27.30
ASSU. MATERIEL DE BUREAU		1	1	100.00
DOCUMENTATION GENERALE	281	875	594	67.88
FRAIS SEMINAIRES, CONFERENCES	234		234	
FRAIS DE GESTION GESA	555		555	
PERSONNEL INTERIMAIRE	10 025	15 164	5 139	33.89
PERSONNEL EXT. A L'ENTREPRISE	160	2 337	2 177	93.17
PRESTATIONS ANIMATIONS	6 807	7 780	974	12.51
HONORAIRES EXTERIEURES	1 790	1 416	374	26.44
HONORAIRES COMPTABLE	3 960	4 110	150	3.65
HONORAIRES C.A.C	6 460	4 023	2 437	60.58
AUTRES HONORAIRES	883		883	
PUB, PUBLICATIONS, RELAT.PUBL.	443	2 299	1 857	80.75
CADEAUX OCCASIONS DIVERSES		63	63	100.00
TRANSPORTS DIVERS		50	50	100.00
DEPLACEMENT DU PERSONNEL	234	4	231	NS
DEPL. ACTIVITES DIVERSES	4	162	158	97.84
MISSIONS	135	582	448	76.86
RECEPTIONS	119	244	125	51.25
AFFRANCHISSEMENTS	396	126	270	213.16
TELEPHONE / INTERNET	4 444	2 283	2 161	94.68
SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	234	148	85	57.68
SOUS TRAITANCE CSC	888	400	488	122.18
COTISATIONS FEDERATION	4 326	4 458	132	2.96
COTISATIONS ACTIVITES	90	90		
COTISATIONS DIVERSES	1 122	300	822	274.07
FRAIS DE FORMATION	412	4 289	3 877	90.39
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 798	4 066	732	18.01
FORMATION CONTINUE	3 893	3 400	494	14.52
CHARGES FISCALES SUR CP		287	287	100.00
IMPÔTS LOCAUX (DECHETS-TAXE H)	785	865	80	9.24
TAXES DIVERSES (SACEM-SPRE)	119	88	32	36.28
SALAIRES ET TRAITEMENTS	169 785	193 742	23 957	12.37
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	160 098	187 658	27 560	14.69
CONGES PAYES	9 687	5 035	14 722	292.39
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		11 119	11 119	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	48 907	59 054	10 147	17.18
COTISATIONS URSSAF	33 301	42 274	8 973	21.23
COT. A LA CAISSE DE PREVOYANCE	1 580	1 993	413	20.72
COT. A LA COMPLEMENTAIRE SANTE	1 146	2 385	1 239	51.95
COT. A LA CAISSE DE RETRAITE	9 167	11 046	1 879	17.01
CHARGES SOCIALES SU CP	3 308	1 520	4 828	317.64
CHQ VAC. ANCV PART PATRONALE		2 292	2 292	100.00
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	405	583	178	30.51
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 574	5 574		
DOT.AMORT.S/IMMO.CORPO-INCORPO	5 574	5 574		
DOTATIONS AUX PROVISIONS		507	507	100.00
DOT.PROV. CHARGES EXPLOITATION		507	507	100.00
AUTRES CHARGES	341	2 657	2 317	87.18
PERTE /CREANCES IRRECOUVRABLES		2 536	2 536	100.00
CHARGES DIV. DE GEST. COURANTE	341	122	219	180.32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	319 004	372 720	53 717	14.41
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 896	20 534	27 430	133.58
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	181	727	546	75.06
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	181	727	546	75.06
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	181	727	546	75.06
RESULTAT FINANCIER	181	727	546	75.06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 078	19 807	26 884	135.73
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 938	3 000	62	2.05
DONS ET LIBERALITES RECUS		3 000	3 000	100.00
PDTS.EXCPET.S/EXO ANTERIEURS	2 938		2 938	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 185	2 185		
QUOTE-PART SUBV.INV.RESULT.EXO	2 185	2 185		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 123	5 185	62	1.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	14 034	5 238	8 796	167.93
PENALITES ET AMENDES FISC/PENA		90	90	100.00
CHARGES EXCEPT.S/EXO ANTERIEUR	14 034	5 148	8 886	172.61
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 034	5 238	8 796	167.93
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 910	53	8 857	NS
TOTAL DES PRODUITS	331 205	358 099	26 894	7.51
TOTAL DES CHARGES	333 037	377 958	44 921	11.89

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	19
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	20
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	21
Permanence ou changement de méthodes	21
Informations générales complémentaires	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	23
Tableau de variation des fonds propres	23
Etat des provisions	24
Etat des échéances des créances et des dettes	24
Variation des fonds propres	24
Evaluation des amortissements	25
Evaluation des créances et des dettes	25
Produits à recevoir	25
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
Subventions d'équipement	25
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	26
Rémunération des dirigeants	26
Valorisation des contributions volontaires	26
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	26
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 101 437 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 325 900 Euros et dégageant un déficit de -1 833 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

L'annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL

Le centre socio-culturel exerce ses missions dans le cadre des quatre missions caractéristiques nécessaires à l'agrément " centre social " :

- Elle a pour objet de construire et de conduire sur son territoire une mission d'intérêt général de développement social. Il s'agit de définir et de mettre en œuvre sous forme participative des projets visant à satisfaire des besoins sociaux et socioculturels identifiés et de renforcer le lien social.
- Elle s'inscrit à la rencontre des dynamiques émanant des habitants citoyens, des politiques impulsées par les pouvoirs publics et des propositions des autres acteurs sociaux avec une volonté de promotion de partenariat sous toutes ses formes. Elle favorise la mise en place d'actions culturelle, environnementale, éducative en lien avec le territoire.
- Elle développe tout type d'activité ayant un rapport direct ou indirect avec les principes d'intérêt général qu'elle se fixe. En particulier, elle pourra être amenée à gérer des activités commerciales accessoires.
- Elle fait référence aux valeurs définies dans la charte fédérale des Centres Sociaux : la dignité humaine, la solidarité et la démocratie

### NATURE ET PÉRIMÈTRE DES ACTIVITÉS OU MISSIONS SOCIALES RÉALISÉES

#### - METTRE DES RESSOURCES INDIVIDUELLES OU COLLECTIVES AU SERVICE DES PERSONNES ET DES STRUCTURES QUI EN ONT BESOIN

- Favoriser la rencontre entre les habitants.
- Apporter aux familles des modes de garde et de loisirs des enfants (Projet ACF).
- Encourager les échanges de savoirs entre les habitants (Projet ACF).
- Soutenir des projets solidaires.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - VALORISER L'HABITANT DANS SON QUARTIER

- Accompagner le bien vieillir.
- Accompagner les familles dans leur rôle éducatif (Projet ACF).
- Développer des actions collectives (Projet ACF).

### - DÉVELOPPER ET ACCOMPAGNER LES INITIATIVES CITOYENNES

- Renforcer les liens avec le conseil de quartier.
- Promouvoir la capacité du centre à développer le pouvoir d'agir des habitants (Projet ACF).
- Soutenir les activités initiées et portées par les habitants.

### - AMÉLIORER LA PROMOTION DES ACTIVITÉS ET DES VALEURS DU CENTRE

### DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE

Moyens matériels :

- biens dont le centre est propriétaire : cf tableau d'immobilisations
- biens dont le centre jouit dans le cadre d'un contrat de location ou de crédit-bail : néant
- biens mis à dispositions gratuitement : cf contributions volontaires en nature

Moyens humains :

- salariées : des salariés permanents (5,39 ETP), avec personnel vacataire (CEE) en fonction des besoins
- personnel intérimaire (0,32 ETP),
- personnel bénévole : 9 membres du conseil d'administration et 20 autres adhérents plus particulièrement actifs

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Durant cet exercice comptable 2023, la Commissaire aux Comptes a déclenché les alertes de 1 à 4. De fait, face à un déficit financier, un épuisement des ressources humaines et matérielles, et une éventuelle impossibilité de poursuivre la continuité de l'exploitation, l'association CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE a mis en place une première assemblée générale le 16 novembre 2023 spécialement consacrée à une éventuelle dissolution de l'association. Les 125 adhérents présents lors de cette AG ont voté contre la dissolution. Le Conseil d'Administration a alors annoncé sa démission collective lors d'une nouvelle AG programmée le 30/11/2023. Laissant ainsi, la possibilité à de nouveaux administrateurs de se présenter pour reprendre la gouvernance.

Lors de l'AG du 30/11/2023, 4 nouveaux administrateurs ont été élus.  
Suite à l'AG, 3 salariées permanentes ont été en arrêt maladie.

### Continuité d'exploitation

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un déficit de 1 833 euros et des fonds propres de 30 264 euros.

Une incertitude pèse toujours sur la continuité d'exploitation. Cependant l'association a mis en œuvre plusieurs plans d'actions afin de rétablir la situation :

- mise en place d'une nouvelle gouvernance qui s'appuie sur des outils de pilotage.
- reprise des procédures et mise en place d'un cadre comptable
- restructuration de la structure
- développement des partenariats
- réalisation d'un budget prévisionnel 2024
- optimisation des coûts de structure
- soutien de la fédération des centres sociaux notamment au travers d'un prêt de 15 k€

Le budget prévisionnel 2024 est à l'équilibre sous réserve de l'accord d'une subvention complémentaire de la ville de Niort, dont nous ne connaissons pas à ce jour le montant exacte et de l'obtention de nouvelles subventions sur appel à projets. Ces subventions à recevoir et/ou rechercher s'élève à 12 839 euros.

En parallèle, du fait de l'obtention d'un accord de prorogation du délai de dépôt du projet social et familial au 30 septembre 2024, l'association travaille sur les orientations de son projet social et familial pour les 2 ans à venir (2025-2026) et sur la stratégie pour stabiliser la situation financière du centre.

Sur la base de l'ensemble des actions exposées ci-dessus, les comptes annuels ont été arrêtés par le CA le 12 avril 2024 selon le principe de continuité d'exploitation.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En janvier 2024, un directeur et une comptable par intérim, ont assuré la continuité de l'activité dans l'attente d'une nouvelle direction et d'un nouveau comptable qui ont pris respectivement leurs fonctions le 4 avril 2024 et le 25 avril 2024.

La responsable enfance, début janvier 2024, a poursuivi et développé les activités de loisirs.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, excepté le calcul des indemnités de fin de carrière.

Impact du changement de méthode de calcul des IFC :

Ce changement est à l'initiative de l'association.

#### Impact sur les fonds propres à l'ouverture

--> Provision IFC à l'ouverture 01/01/2023 : 10 724,00

--> Montant IFC 2022 selon nouveau calcul : 3 814,00

--> Impact sur les fonds propres à l'ouverture : 6 910,00

Soit des fonds propres à l'ouverture après impact : 41 191,00

Fonds propres à l'ouverture = 34 281

Impact du changement = 6 910

#### Impact sur le résultat de l'exercice 2023

Résultat de l'exercice 2023 inscrit au bilan : - 1 833,00

Impact du changement reclassé en fonds propres : - 6 910,00

Résultat de l'exercice 2023 sans impact du changement de méthode : - 8 743,00

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le montant des fonds propres au 31 décembre 2023 reste inchangé à celui apparaissant au bilan.

Informations générales complémentairesRégime fiscal

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

Cotisations

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 122		
Matériel de transport	43 021		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 948		
TOTAL	63 091		
TOTAL GENERAL	63 091		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		403	6 719	
Matériel de transport			43 021	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 948	
TOTAL		403	62 688	
TOTAL GENERAL		403	62 688	

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 708	872	403	6 177
Matériel de transport		34 185	4 702		38 887
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 948			12 948
TOTAL		52 841	5 574	403	58 012
TOTAL GENERAL		52 841	5 574	403	58 012
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	872				
Matériel de transport	4 702				
TOTAL	5 574				
TOTAL GENERAL	5 574				

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
Fonds propres sans droit de reprise	61 933				61 933
Réserves	109 320				109 320
Report à nouveau	121 098 -	19 859			140 957 -
Excédent ou déficit de l'exercice	19 859 -	19 859 -	1 833 -		1 833 -
Situation nette	30 295			1 833	28 462
Subventions d'investissement	3 986			2 185	1 801
TOTAL I	34 281		1 833 -	2 185	30 264

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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
Pensions et obligations similaires	1 0 7 2 4		7 0 0 8		3 7 1 6
TOTAL	1 0 7 2 4		7 0 0 8		3 7 1 6
TOTAL GENERAL	1 0 7 2 4		7 0 0 8		3 7 1 6
Dont dotations et reprises					

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	3 4 7 0	3 4 7 0	
Divers état et autres collectivités publiques	4 0 6 1 9	4 0 6 1 9	
Débiteurs divers	1 5 3 5	1 5 3 5	
Charges constatées d'avance	1 4 4 5	1 4 4 5	
TOTAL	4 7 0 6 9	4 7 0 6 9	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 5 0 0 0	1 5 0 0 0		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 2 1 8 3	1 2 1 8 3		
Personnel et comptes rattachés	1 7 5 0 3	1 7 5 0 3		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 9 8 0 3	1 9 8 0 3		
Autres impôts taxes et assimilés	8 8 1	8 8 1		
Autres dettes	1 7	1 7		
Produits constatés d'avance	2 0 7 0	2 0 7 0		
TOTAL	6 7 4 5 7	6 7 4 5 7		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 5 0 0 0			

Variation des fonds propres

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 : néant.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour un montant de : 42 154 euros.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	42 154
Total	42 154

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 053
Dettes fiscales et sociales	22 658
Total	32 711

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 445
Total	1 445
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 070
Total	2 070

**Subventions d'équipement**

Les subventions d'investissements octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 13150000 "Subventions d'investissement", avec reprise du compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 7770000.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES	1 23 9 8 3
DEPARTEMENT	1 4 6 7 9
VILLE DE NIORT	1 3 1 9 0 8
ETAT	
Total	2 7 0 5 7 0

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'information du montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association n'est pas produite, car elle conduirait à donner une information individuelle. Les bénévoles ne perçoivent aucune rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation d'un montant de : 7 274,58 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la ville de Niort pour : 32 724,08 euros.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

Base : salariés de plus de 50 ans, selon convention ALISFA (1/60ème par année d'ancienneté sur 13 mois et sur 15 ans maximum)

A compter du 01/03/2000 accord RTT calcul : 1/60ème par année d'ancienneté sur 12 et sur 15 ans maximum.

Salaire de base : Salaire brut + RIS

L'engagement en matière de pensions et retraites a été comptabilisée au titre de cet exercice et fait l'objet d'une estimation d'un montant de 3 716 € (ANC 2021).

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PDTS EXCEPT S/EXO ANTERIEURS	2 938	
- QUOTE-PART SUBV INV RESULT EXO	2 185	
Total	5 123	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES EXCEPT S/ EXO ANTERIEUR	14 034	
Total	14 034	