

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE

Siège Social : 3 Rue de l'Aérodrome
79000 NIORT

N° SIRET : 490 800 653 00019
Code APE : 94.99Z

CONSEIL
EXPERTISE
COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

1 à 4

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat
- Annexe

CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE

Siège Social : 3 Rue de l'Aérodrome
79000 NIORT

N° SIRET : 490 800 653 00019
Code APE : 94.99Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE

CONSEIL
EXPERTISE
COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

Aux Membres de l'Assemblée Générale de l'Association CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE,

I. 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 CENTRE SOCIOCULTUREL DE SOUCHE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II. 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « FAITS CARACTERISTIQUES – CONTINUITE D'EXPLOITATION » de l'annexe des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 concernant la continuité d'exploitation.

IV. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, notamment pour ce qui concerne les subventions d'exploitation et les créances rattachées à celles-ci.

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.

V. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

  .../...

.../...

VI. RESPONSABILITES 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.

VII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chauray, le 3 avril 2025

Pour la SAS DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,



Karine AVRARD



François-Xavier ANDRAULT

Centre Socioculturel Souché

BILAN - ACTIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	63 328,12	62 696,29	631,83	4 675,69
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	63 328,12	62 696,29	631,83	4 675,69
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 299,76	2 129,70	1 170,06	3 470,40
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	44 140,88		44 140,88	42 154,37
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	83 540,11		83 540,11	49 691,62
Charges constatées d'avance	252,65		252,65	1 444,72
Total II	131 233,40	2 129,70	129 103,70	96 761,11
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	194 561,52	64 825,99	129 735,53	101 436,80

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 10 mars 2025

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel Souché

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 388,00	3 678,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	53 133,64	42 475,54
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	269 369,30	270 569,50
<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		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 312,90	7 361,20
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	-1 063,46	1 815,70
Total I	330 140,38	325 899,94
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	94 705,29	89 599,22
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 284,46	4 798,21
Salaires et traitements	146 395,77	169 784,85
Charges sociales	40 051,24	48 906,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 683,86	5 574,00
Dotations aux provisions	2 129,70	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	243,51	340,67
Total II	292 493,83	319 003,78
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	37 646,55	6 896,16
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 581,38	181,37
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel Souché

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-
Total III	1 581,38	181,37
CHARGES FINANCIERES		
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. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 581,38	181,37
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	39 227,93	7 077,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 725,15	2 938,41
Sur opérations en capital	1 801,17	2 185,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	4 526,32	5 123,41
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 891,71	14 033,70
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Total VI	2 891,71	14 033,70
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 634,61	-8 910,29
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-
Total des produits (I + III + V)	336 248,08	331 204,72
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	295 385,54	333 037,48
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	40 862,54	-1 832,76
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	35 291,42	47 583,00
Mise à disposition gratuite de biens et services	24 092,00	
Bénévolat	40 147,62	87 981,00
TOTAL	99 531,04	135 564,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	35 291,42	47 583,00
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	24 092,00	
Personnel bénévole	40 147,62	87 981,00
TOTAL	99 531,04	135 564,00

Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 10 mars 2025

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

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 129 735,53 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat excédentaire de : 40 862,54 Euros.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 10 mars 2025.

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières du règlement relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les notes ou tableaux 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 PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Le centre socioculturel de Souché :

- S'appuie sur l'expérience vécue et les expertises d'usage des habitant.es et acteur.rices d'un territoire (accueil, écoute, "aller vers", émergence des envies d'agir et des besoins) pour élaborer des diagnostics territoriaux concertés,
- Insère son action quotidienne dans un "projet social" cohérent et pluriannuel, explicitant les objectifs et moyens nécessaires à leur action,
- Crée les conditions de la rencontre et de l'échange avec et entre les habitant.es.
- Noue autour de ce projet de territoire des alliances et des coopérations (acteurs associatifs, administratifs, politiques ou économiques),
- L'écologie comme principe d'action.

Le CSC de Souché à Niort porte ce projet d'animation de la vie sociale en affirmant le centre social comme un lieu ressources identifié, connu et reconnu par les habitant.e.s mais aussi les partenaires. C'est un lieu qui offre des activités à la population mais qui est aussi un lieu d'initiatives où chaque individu peut, dans une dynamique collective, développer un projet, trouver une solution à une question ou un problème du quotidien.

Le CSC de Souché s'inscrit dans une logique d'accueil inconditionnel. Nous souhaitons travailler avec l'ensemble des publics, dans le cadre de dispositifs ou de projets spécifiques favorisant l'inclusion, la mixité sociale et la lutte contre toute forme de discrimination. Ce travail vise à permettre la rencontre entre les différents publics dans des logiques intergénérationnelles, interculturelles et la valorisation de chaque personne. Nous utilisons l'éducation populaire dans nos pratiques et dans nos projets. Le CSC est aussi un lieu d'échange d'idées, de débats et de conscientisation sur les questions sociales et les évolutions de notre société. Le lien social et la cohésion sociale sont des priorités portées.

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

Pour développer ce projet et nos missions, nous continuons à restructurer le Centre Social. Nous faisons évoluer le cadre organisationnel pour asseoir et assurer un modèle administratif et financier solide et pérenne dans lequel l'humain et son bien-être sont pris en compte dans nos réflexions et dans nos priorités. La gouvernance et le renouvellement bénévole font aussi parti des axes de restructuration pour favoriser la plus grande représentativité. C'est aussi un travail qui vise à consolider les partenariats où chacun-e est pris en compte pour aller dans la réalisation d'objectifs communs définis ensemble.

Nous souhaitons positionner notre structure comme un lieu d'innovation dans laquelle chaque individu est « ressource » et capable d'agir. L'accompagnement des parcours d'habitant-es est une de nos priorités pour faciliter l'engagement et l'implication de toutes et tous pour devenir actrices et acteurs du centre social mais aussi et surtout impliqué-es dans la vie de la cité comme Citoyennes et Citoyens.

DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE.

Moyens matériels :

- biens dont le Centre est propriétaire : Cf. tableau d'immobilisations
- biens mis à disposition gratuitement : Locaux mis à disposition par la Ville de NIORT Cf. contributions volontaires en nature

Moyens humains :

- salariés : des salariés permanents (5,78 ETP),
- personnel bénévole : au nombre de 40 en 2024 (*membres du conseil d'administration, référents d'ateliers et autres adhérents plus particulièrement actifs, ...*)

Moyens financiers :

- Un soutien financier assuré par la CAF, la Ville de NIORT, le Conseil Départemental, Niort Agglomération.

REGLES ET METHODES 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.

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

FAITS CARACTERISTIQUES – CONTINUITE D'EXPLOITATION

Les enjeux étaient forts pour notre structure suite aux alertes et aux risques de fermeture de la structure en 2023. Nous avons réussi à maîtriser notre déficit en 2023 mais il vient se rajouter aux différents déficits depuis 2017 qui ont fragilisé les fonds propres de la structure.

Nous avons défini une stratégie financière qui reposait sur trois axes :

- Une maîtrise des dépenses et une recherche de baisse de coût
- Visée l'équilibre et un excédant potentiel pour renforcer nos fonds propres
- Mettre en place un échéancier et un démarrage de remboursement du prêt de 15 000€ accordé par la Fédé des CSC 79.

Nous avons mené un travail important sur l'organisation du temps de travail à la fois pour assurer des conditions de travail satisfaisantes pour les salarié.e.s et éviter les risques de surmenages mais aussi pour limiter les heures supplémentaires. Nous avons mis en place des procédures pour que les heures soient récupérées dans la même semaine ou la semaine d'après. Nous avons aussi mis en place une planification des congés et un gros travail sur

la mise à jour des compteurs qui nous permettent d'avoir une provision CP maîtrisée et qui se normalise.
Nous avons mis en place des remplacements quasi systématique des salarié.e.s absentes pour permettre le maintien des activités mais aussi pour nous permettre une continuité de la gestion.
Nous avons continué une gestion fine de notre comptabilité : comptabilité à jour mensuellement, plan de trésorerie renseignée, suivi de nos dépenses et travaille sur nos créances.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, font apparaître un excédent de 40 862,54 € et des fonds propres de 69 324,99 €.

Les éléments marquants à la clôture des comptes 2024 :

- Une baisse de nos charges de personnel qui s'explique par des arrêts maladie et des reprises à temps partiels. Nous avons pu remplacer quasi systématiquement les salariées absentes, mais par des salariées avec moins d'ancienneté et des salaires moins importants (baisse de 13,79% par rapport à l'exercice 2023).
- Une continuité puis un renforcement de nos activités qui explique notamment l'augmentation de certaines charges comme les animations ou les achats (+25,77% par rapport à l'exercice 2023).
- Une maîtrise des dépenses et une recherche d'économie.
- Une augmentation des contributions des adhérent.e.s et notamment des contributions dans le cadre de l'ALSH (+25% par rapport à l'exercice 2023).
- L'ensemble des événements organisés par le CSC sont dans leur quasi majorité maîtrisés et excédentaires.
- Nous avons eu plus de subventions de la part de la Ville de Niort (+5%) et de la CAF (+3,4%).

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du CSC de Souché le 10 mars 2024 selon le principe de continuité d'exploitation.

EVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À COMPTER DE LA CLÔTURE

Le 6 janvier marque l'arrivée d'une nouvelle comptable, à raison d'une journée par semaine dans la structure. C'est un poste mutualisé avec 3 autres CSC Niortais.

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Matériel d'activité	3 à 10 ans
Aménagement agencement bureau	4 à 6 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	4 à 5 ans,
Matériel de transport	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.

CREANCES

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 : **39 818,10 €**

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 77700

FONDS DEDIES REPORTES

Néant

ENGAGEMENTS DE DEPART A 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),

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 2 511 euros.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 3 449 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,64 €/heure correspond à un montant total de 40 147,62 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la Ville de Niort pour 35 291,42 euros.

Une convention de mécénat de compétences entre le CSC et la MAIF a été signée. La valorisation pour la période de septembre à décembre 2024 s'élève à 24 092 €.

REGIME FISCAL

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

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ENGAGEMENTS

CRÉDIT BAIL

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTEES NON ÉCHUS	Néant
AVALS ET CAUTIONS	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none">. les dirigeants. les filiales. les participations. autres entreprises liées	

DETTE GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

DETTE GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNÉS EN GARANTIE	Montant
	Néant

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	-			-
Installation techniques mat. Et out.	6 719,28			6 719,28
Installations gén., agence. divers				-
Matériel de transport	43 020,60			43 020,60
Matériel bureau & informat.	8 963,89	640,00		9 603,89
Mobilier	3 984,35			3 984,35
Autres immobilisations				-
Immobilisations corporelles en cours				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	62 688,12	640,00	-	63 328,12

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Installation techniques mat. Et out.	6 176,93	454,08		6 631,01
Installations gén., agence. divers				-
Matériel de transport	38 887,26	4 133,34		43 020,60
Matériel bureau & informat.	8 963,89	96,44		9 060,33
Mobilier	3 984,35	-		3 984,35
TOTAL GENERAL	58 012,43	4 683,86	-	62 696,29

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	3 299,76	3 299,76	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	44 140,88	44 140,88	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	252,65	252,65	
TOTAUX	47 693,29	47 693,29	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	10 000,00	10 000,00	-
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 679,19	9 679,19	
Dettes fiscales et sociales	28 501,69	28 501,69	
Autres dettes :			
. Crédits divers	7 558,66	7 558,66	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	2 160,00	2 160,00	
TOTAUX	57 899,54	57 899,54	-

Centre Socioculturel Souché					
PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)					
(Montants bruts en EUROS)					
TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et RESERVES					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	61 933,00				61 933,00
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Reserves	109 319,52				109 319,52
Report à nouveau	-140 957,31	-1 832,76			-142 790,07
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 832,76	1 832,76	40 862,54		40 862,54
Situation nette	28 462,45	-0,00	40 862,54	-	69 324,99
Fonds propres comptables	-				-
Subventions d'investissement	1 801,17			1 801,17	-
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	30 263,62	-0,00	40 862,54	1 801,17	69 324,99

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Subvention d'équipement à partir de 2020	ETAT	-			-
	CAF				
	Divers				
Subvention Aménagement MDJ	CAF	10 925,00		10 925,00	-
Subvention Aménagement MDJ	Région				-
TOTAL GENERAL		10 925,00	-	10 925,00	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des QUOTES-PARTS de SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Subvention d'équipement à partir de 2020	ETAT	-			-
	CAF				
	Divers				
Subvention Aménagement MDJ	CAF	9 123,93	1 801,17	10 925,10	-
Subvention Aménagement MDJ	Région				-
TOTAL GENERAL		9 123,93	1 801,17	10 925,10	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES							
VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépendre au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
REAAP	-					-	
ANCT Lien social	-					-	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-

Concours Publics et subventions						
	Ville de Niort	CAF	ANCT	Communauté Communes du Niortais	Conseil Départemental	Autres
Subventions d'exploitation	136 600,00	128 221,30	-	1 000,00	3 548,00	-0,00
Subventions d'investissement		-				-
TOTAL GENERAL	136 600,00	128 221,30	-	1 000,00	3 548,00	-0,00

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS				
	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants -Clients	-			-
Autres débiteurs divers				-
Pour risques et charges - IFC	3 716,00		1 205,00	2 511,00
Pour risques	-			-
TOTAL GENERAL	3 716,00	-	1 205,00	2 511,00

Centre Socioculturel Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs Collectifs	5 926,16
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 753,03
- Eau	290,35
- Electricité	350,00
- VDN	726,13
- KOESIO	82,36
- CREDIT MUTUEL	13,92
- DUO SOLUTIONS	2 290,27
TOTAL	9 679,19
Clients - Avances et acomptes	
Clients	2 558,66
TOTAL	2 558,66
Personnel - Charges à payer	
REMUNERATION DUE AU PERSONNEL	342,75
CSE	
Congés payés	13 582,00
URSSAF	5 949,00
Prévoyance	487,13
Retraite MEDERIC	4 465,65
Mutuelle	365,16
TOTAL	25 191,69
Etat - Charges à payer	
- Uniformation	3 000,00
TOTAL	3 000,00
Subventions à reverser	
TOTAL	-
Produits constatés d'avance	
Location de salle	660,00
CHORALE	1 500,00
TOTAL	2 160,00

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs	1 170,06
Client – créances douteuses	2 129,70
TOTAL	3 299,76

Autres créances	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	438,88
- SEFE	438,88
TOTAL	438,88

Subventions à recevoir	
VDN / CAN	1 000,00
DEPARTEMENT	-
CAF PS Globale	20 311,90
CAF PS Famille	8 106,14
Autres	3 785,50
Prestation CAF CLSH/APS + PS JEUNES	6 614,56
TOTAL	39 818,10

Produits divers à recevoir	
Débiteur divers	3 883,90
TOTAL	3 883,90

Charges constatées d'avance	
SBS	134,57
ORANGE	118,08
TOTAL	252,65

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel Souché

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

Transferts de charges	
Autres	-
Mutuelle enfants	84,30
UNIFORMATION - remboursement	3 683,90
MAIF	339,70
TOTAL	4 107,90

Charges exceptionnelles	
Charges sur exercices antérieurs	2 891,71
Divers	
TOTAL	2 891,71

Produits exceptionnels	
Fournisseurs factures non parvenues sur-estimation	
Dons	92,80
NOE régulations	69,00
Produits sur exercices antérieurs	2 563,35
TOTAL	2 725,15

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS