



CENTRE SOCIAL LE ROSEAU
14 16 Rue de la Verrerie

33380 BIGANOS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'assemblée générale de l'association LE ROSEAU

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LE ROSEAU** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Je me suis assuré de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Procédures comptables : mon appréciation est également fondée sur l'existence de procédures comptables adaptées dont j'ai vérifié par sondages la correcte application.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion : Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VÉRIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

V - RESPONSABILITE 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.

VI - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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 Bordeaux le 09 mai 2025

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Fins Francs
33200 BORDEAUX
SIRET 881 802 581 000 10

François QUANCARD

COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
COTISATIONS	2 265.00		0.50	1 497.00	768.00	51.30
75600000 ADHESIONS	2 265.00		0.50	1 497.00	768.00	51.30
VENTES DE BIENS						
DONT VENTES DE DONS EN NATURE						
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	115 569.63		25.39	104 031.20	11 538.43	11.09
70610300 PARTICIPATIONS	5 776.00		1.27	5 682.00	94.00	1.65
70623300 PS RECUES DES CLAS	2 008.80		0.44		2 008.80	
70623400 PS RECUES DE LA CAF ANIMATION GLOBALE	80 764.37		17.75	73 694.00	7 070.37	9.59
70623500 P.S. RECUES DES CS COLLECTIVE FAMILLE	27 020.46		5.94	24 655.20	2 365.26	9.59
DONT PARRAINAGES						
VENTES DE BIENS ET SERVICES		115 569.63	25.39	104 031.20	11 538.43	11.09
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	264 321.66		58.08	297 591.34	-33 269.68	-11.18
SOUS-TOTAL 74	264 321.66		58.08	297 591.34	-33 269.68	-11.18
74144000 FONJEP	7 107.00		1.56	14 214.00	-7 107.00	-50.00
74160000 DDJS	1 000.00		0.22	7 000.00	-6 000.00	-85.71
74170000 D.R.T.E	33 333.33		7.32	16 666.67	16 666.66	100.00
74200000 SUBVENTION FONCT. REGION				12 500.00	-12 500.00	-100.00
74280000 REGION AUTRES	46 333.33		10.18	45 386.67	946.66	2.09
74311000 SUBV. CONV. FONCTIONNEMENT	31 500.00		6.92	31 500.00		
74338000 APPEL INITIATIVES LOCAL. DEVELOPP.SOCIA				10 000.00	-10 000.00	-100.00
74342000 SORTIES FAMILLES				4 000.00	-4 000.00	-100.00
74380000 DEPARTEMENT AUTRES	6 500.00		1.43	17 500.00	-11 000.00	-62.86
74411000 SUBV. CONV. FONCTIONNEMENT	80 000.00		17.58	80 000.00		
74511000 C.A.F PERSONNEL	42 400.00		9.32	42 400.00		
74512000 CAF REAAP	4 648.00		1.02	4 224.00	424.00	10.04
74513000 SUBVENTION CAF PVT	4 000.00		0.88	3 700.00	300.00	8.11
74580000 ORGANISMES SOCIAUX AUTRES	7 500.00		1.65	7 500.00		
74880000 AUTRES SUBV. DIVERSES				1 000.00	-1 000.00	-100.00
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.						
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	6 428.29		1.41	5 166.17	1 262.12	24.43
DONS MANUELS	6 428.29		1.41	5 166.17	1 262.12	24.43
75400000 Collectes et Dons	6 428.29		1.41	5 166.17	1 262.12	24.43
MECENATS						
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE						
CONTRIBUTIONS FINANCIERES						
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		270 749.95	59.49	302 757.51	-32 007.56	-10.57
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	31 792.79		6.99	18 659.15	13 133.64	70.39

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
78151000 REP. S/PROV. P/RISQUES	13 336.57		2.93	11 808.21	1 528.36	12.94
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL	18 456.22		4.06	6 850.94	11 605.28	169.40
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES						
AUTRES PRODUITS	7 071.00		1.55	4 323.87	2 747.13	63.53
70841000 MISE A DISPO. PERS. FACT. PERM	2 666.40		0.59	1 000.00	1 666.40	166.64
70880000 PRODUITS DIVERS	3 356.30		0.74	3 309.91	46.39	1.40
75800000 PRODUIT DE GESTION COURANTE	1 048.30		0.23	13.96	1 034.34	409.31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		427 448.37	93.92	431 268.73	-3 820.36	-0.89
CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	108 225.66		23.78	76 354.62	31 871.04	41.74
SOUS-TOTAL 60	9 392.25		2.06	7 993.22	1 399.03	17.50
60611000 ELECTRICITE	1 448.06		0.32	1 332.52	115.54	8.67
60612000 GAZ	2 154.40		0.47	2 150.42	3.98	0.19
60613000 CARBURANT	1 006.95		0.22	710.61	296.34	41.70
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	365.79		0.08	343.27	22.52	6.56
60632000 PETIT EQUIPEMENT	864.05		0.19	719.71	144.34	20.06
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	896.93		0.20	599.00	297.93	49.74
60643000 FOURNITURES INFORMATIQUES	49.98		0.01		49.98	
60683000 ALIMENTATION BOISSONS	836.60		0.18	1 162.54	-325.94	-28.04
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	33.40		0.01		33.40	
60686000 FOURNITURES D'ACTIVITES	1 727.38		0.38	936.66	790.72	84.42
60688000 FOURNITURES DIVERSES	8.71		0.00	38.49	-29.78	-77.37
SOUS-TOTAL 61	25 798.37		5.67	11 117.81	14 680.56	132.05
61323000 LOCATION CONSTRUCTIONS	10 709.32		2.35		10 709.32	
61358200 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT				95.63	-95.63	-100.00
61358330 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	1 739.44		0.38	1 739.44		
61555000 TRVX ENT. REP. MAT. OUTILLAGE	38.50		0.01		38.50	
61558200 TRVX ENT. REP. MAT. TRANSPORT	163.00		0.04	634.60	-471.60	-74.31
61558330 TRVX ENT. REP. MAT. INFORMAT.	473.88		0.10	405.00	68.88	17.01
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 533.08		1.66	3 786.06	3 747.02	98.97
61568000 MAINTENANCE AUTRES IMM. CORP.	1 638.51		0.36	1 144.18	494.33	43.20
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 347.98		0.52	2 200.39	147.59	6.71
61682000 ASSURANCES AUTOMOBILES	995.46		0.22	1 010.55	-15.09	-1.49
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	47.40		0.01		47.40	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	111.80		0.02	101.96	9.84	9.65
SOUS-TOTAL 62	73 035.04		16.05	57 243.59	15 791.45	27.59
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	4 180.82		0.92	2 089.17	2 091.65	100.12
62141000 PERSONNEL DETACHE AUTRES	59.50		0.01	850.00	-790.50	-93.00
62260000 HONORAIRES	2 028.00		0.45	2 028.00		
62281000 ATELIER FEDERAL	2 765.00		0.61	8 325.72	-5 560.72	-66.79
62282000 AIGA PRESTATION PAIE	2 508.00		0.55	2 781.60	-273.60	-9.84
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	240.00		0.05	240.00		
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 239.98		0.27	2 169.16	-929.18	-42.84
62380000 DIVERS (Pourboires, dons...)	327.60		0.07	195.34	132.26	67.71
62480000 TRANSPORTS DIVERS	203.10		0.04	124.20	78.90	63.53
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 828.16		0.40	740.85	1 087.31	146.77
62511000 FRAIS DE FORMATION	1 404.52		0.31	2 486.05	-1 081.53	-43.50
62560000 MISSIONS	6.07		0.00	348.43	-342.36	-98.26
62570000 RECEPTIONS	251.63		0.06	414.18	-162.55	-39.25

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
62580000 FRAIS DE DEPLACEMENT BENEVOLES	6 343.47		1.39	5 081.44	1 262.03	24.84
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	25.80		0.01	34.61	-8.81	-25.46
62630000 TELEPHONE	4 463.03		0.98	4 903.11	-440.08	-8.98
62787000 FRAIS SUMUP	7.60		0.00	5.59	2.01	35.96
62788000 AUTRES FRAIS DE BANQUE	590.91		0.13	581.11	9.80	1.69
62810000 COTISATIONS	4 768.15		1.05	4 241.76	526.39	12.41
62822000 TRAVAUX FACON	105.70		0.02		105.70	
62828000 AUTRES SERV. RENDUS PAR TIERS	19 037.60		4.18	15 385.35	3 652.25	23.74
62850000 FRAIS DE CA ET AG	85.40		0.02	53.32	32.08	60.17
62860000 FRAIS DE FORMATION	20 565.00		4.52	4 164.60	16 400.40	393.80
AIDES FINANCIERES						
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 573.98		1.22	5 901.17	-327.19	-5.54
63330000 Part. empl. format. profes. contin	1 288.11		0.28	1 381.37	-93.26	-6.75
63332000 HABITAT FORMATION	4 285.87		0.94	4 519.80	-233.93	-5.18
SALAIRES ET TRAITEMENTS	249 225.38		54.76	248 515.76	709.62	0.29
64110000 Salaires & appointements bruts	234 198.54		51.46		234 198.54	
64111000 SALAIRES CONVENTION COLLECTIVE				212 123.10	-212 123.10	-100.00
64112000 MAINTIEN SALAIRE MALADIE				4 163.00	-4 163.00	-100.00
64121000 CONGES PAYES	-236.52		-0.05	30 356.81	-30 593.33	-100.78
64128000 conges payés à provisionner				1 258.76	-1 258.76	-100.00
64140000 INDEMNITE ABSENCE CHOMAGE PARTIEL	15 272.40		3.36		15 272.40	
64142100 INDEMNITES DE TRANSPORT	301.62		0.07	614.09	-312.47	-50.88
64170000 AVANTAGES EN NATURE				347.54	-347.54	-100.00
64180000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-310.66		-0.07	-347.54	36.88	-10.61
CHARGES SOCIALES	81 665.90		17.94	73 660.53	8 005.37	10.87
64511000 COT. SAL. PERS. STAT. DT PRIVE	50 058.71		11.00	40 797.25	9 261.46	22.70
64538101 COTISATION CPM NON CADRES	12 740.41		2.80	12 261.04	479.37	3.91
64538120 COTISATION CRI PREVOYANCE	3 500.18		0.77	3 175.31	324.87	10.23
64541000 COTISATION ASSEDIC	10 004.69		2.20	10 373.58	-368.89	-3.56
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISM	-20.09		0.00	407.43	-427.52	-104.93
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	939.60		0.21	1 095.60	-156.00	-14.24
64781000 AUTRES CHARGES SOCIALES	4 442.40		0.98	5 550.32	-1 107.92	-19.96
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4 767.05		1.05	8 514.37	-3 747.32	-44.01
68111000 DAP IMMO INCORPORELLES	931.20		0.20	931.20		
68111200 DAP IMMO CORPORELLES	3 835.85		0.84	7 583.17	-3 747.32	-49.42
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 378.44		0.96	13 336.57	-8 958.13	-67.17
68151000 DOT. PROV. P/RISQUES ET CH.	4 378.44		0.96	13 336.57	-8 958.13	-67.17
REPORTS EN FONDS DEDIES						
AUTRES CHARGES	99.76		0.02	101.42	-1.66	-1.64
65800000 CHARGES GESTION COURANTE	99.76		0.02	101.42	-1.66	-1.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		453 936.17	99.74	426 384.44	27 551.73	6.46
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-26 487.80		4 884.29		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS FINANCIERS						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE						
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	571.75		0.13	543.95	27.80	5.11
76800000 AUTRES PI FINANCIERS	571.75		0.13	543.95	27.80	5.11
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE						
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE						
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		571.75	0.13	543.95	27.80	5.11
CHARGES FINANCIERES						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISI						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				1.58	-1.58	-100.00
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS				1.58	-1.58	-100.00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMEN						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)				1.58	-1.58	-100.00
RESULTAT FINANCIER (3-4)		571.75		542.37		
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 611.92		0.57		2 611.92	
77200000 PRODUITS SUR EXCE ANTERIEUR	2 611.92		0.57		2 611.92	
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 613.56		0.57	5 147.67	-2 534.11	-49.23
77700000 QUOTE PART DES SUBV. INVEST.	2 613.56		0.57	5 147.67	-2 534.11	-49.23
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		5 225.48	1.15	5 147.67	77.81	1.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
SUR OPERATIONS DE GESTION	424.00		0.09	1 919.71	-1 495.71	-77.91
67200000 CHARGE S/EXCE ANTERIEUR	424.00		0.09	1 919.71	-1 495.71	-77.91
SUR OPERATION EN CAPITAL	740.57		0.16		740.57	
67500000 V.N.C. Eléments d'actifs cédés	740.57		0.16		740.57	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISI						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		1 164.57	0.26	1 919.71	-755.14	-39.34

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		4 060.91		3 227.96		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)						
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)						
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		433 245.60	95.20	436 960.35	-3 714.75	-0.85
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		455 100.74	100.00	428 305.73	26 795.01	6.26
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE				8 654.62	-8 654.62	-100.00
SOLDE DEBITEUR = PERTE		21 855.14	4.80		21 855.14	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
DONS EN NATURE	25 707.00		5.65	26 352.00	-645.00	-2.45
87000000 Contributions volontaires	25 707.00		5.65	26 352.00	-645.00	-2.45
PRESTATION EN NATURE						
BENEVOLAT						
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		25 707.00	5.65	26 352.00	-645.00	-2.45
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
SECOURS EN NATURE	25 707.00		5.65	26 352.00	-645.00	-2.45
86000000 Emplois des contrib. volontaire	25 707.00		5.65	26 352.00	-645.00	-2.45
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS						
PRESTATION EN NATURE						
PERSONNEL BENEVOLE						
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		25 707.00	5.65	26 352.00	-645.00	-2.45

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024				31.12.2023	Variation	
	Brut	Amort	Net	%	Total	Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 320.40	7 442.80	877.60	0.74	1 808.80	-931.20	-51.48
FRAIS D'ETABLISSEMENTS							
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT							
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES	8 320.40	7 442.80	877.60	0.74	1 808.80	-931.20	-51.48
20530000 LOGICIELS	8 320.40		8 320.40	7.03	8 320.40		
28053000 AMORT. LOGICIELS		7 442.80	-7 442.80	-6.29	-6 511.60	-931.20	14.30
DROIT AU BAIL							
AUTRES							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 979.36	39 342.59	7 636.77	6.46	12 213.19	-4 576.42	-37.47
TERRAINS							
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE							
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	7 213.44	3 891.05	3 322.39	2.81	3 870.86	-548.47	-14.17
21450000 I.G.A.A CONST. S/SOL D'AUTRUI	7 213.44		7 213.44	6.10	7 213.44		
28145000 AMORT. I.G.A.A CONST. S/SOL A.		3 891.05	-3 891.05	-3.29	-3 342.58	-548.47	16.41
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE	1 520.99	1 497.63	23.36	0.02	137.36	-114.00	-82.99
21541000 MAT. & OUT. DE L'INSTAL. & AGEN	570.00		570.00	0.48	570.00		
21543000 MATERIEL ET OUTILLAGE	950.99		950.99	0.80	950.99		
28154100 AMORT. MAT. & OUTIL. DE L'INSTAL.		546.64	-546.64	-0.46	-432.64	-114.00	26.35
28154300 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		950.99	-950.99	-0.80	-950.99		
AUTRES	38 244.93	33 953.91	4 291.02	3.63	8 204.97	-3 913.95	-47.70
21810000 I.G.A.A. DIVERS NON PROP.	968.13		968.13	0.82	968.13		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	23 000.00		23 000.00	19.45	23 000.00		
21833000 MATERIEL INFORMATIQUE	14 276.80		14 276.80	12.07	15 311.80	-1 035.00	-6.76
28181000 AMORT. I.G.A.A DIV. NON PROP.		564.57	-564.57	-0.48	-467.76	-96.81	20.70
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		23 000.00	-23 000.00	-19.45	-22 269.04	-730.96	3.28
28183300 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE		10 389.34	-10 389.34	-8.78	-8 338.16	-2 051.18	24.60
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	597.00		597.00	0.50	597.00		
PARTICIPATIONS							
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS							
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22.00		22.00	0.02	22.00		
27110000 ACTIONS	22.00		22.00	0.02	22.00		
PRETS							
AUTRES	575.00		575.00	0.49	575.00		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	575.00		575.00	0.49	575.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	55 896.76	46 785.39	9 111.37	7.70	14 618.99	-5 507.62	-37.67
STOCKS ET ENCOURS							
MATIERES PREMIERES & AUTRES APPROVISIONNEMENTS							
EN COURS DE PRODUCTION							
PRODUITS INTERMEDIAIRES							
MARCHANDISES							
FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES/COMMANDES	210.00		210.00	0.18		210.00	
40910000 FSSEURS AV. ACPT. VERSES S/CDE	210.00		210.00	0.18		210.00	
CREANCES	60 822.28		60 822.28	51.42	90 615.21	-29 792.93	-32.88
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	60 822.28		60 822.28	51.42	90 627.13	-29 804.85	-32.89
41100000 CLIENTS	60 822.28		60 822.28	51.42	90 627.13	-29 804.85	-32.89
AUTRES					-11.92	11.92	100.00
42520000 ACOMPTES VERSES AU PERSONNEL					-11.92	11.92	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT							
DISPONIBILITES	47 124.79		47 124.79	39.84	81 289.43	-34 164.64	-42.03

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024				31.12.2023	Variation	
	Brut	Amort	Net	%		Montant	%
51100000 Valeurs à l'encaissement	1 079.00		1 079.00	0.91	92.00	987.00	072.83
51220000 LIVRET A CEAPC	679.93		679.93	0.57	65 908.18	-65 228.25	-98.97
51250000 CAISSE D'EPARGNE AQUITAINE POITOU-CHAREN	44 743.02		44 743.02	37.83	15 042.74	29 700.28	197.44
53000000 Caisse	622.84		622.84	0.53	246.51	376.33	152.66
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 006.43		1 006.43	0.85	543.20	463.23	85.28
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 006.43		1 006.43	0.85	543.20	463.23	85.28
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	109 163.50		109 163.50	92.30	172 447.84	-63 284.34	-36.70
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (3)							
PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS (4)							
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)							
TOTAL GENERAL	165 060.26	46 785.39	118 274.87	100.00	187 066.83	-68 791.96	-36.77

BILAN

Passif	31/12/2024		31.12.2023	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	16 062.95	13.58	16 062.95		
10260000 FONDS ASSOCIATIFS	16 062.95	13.58	16 062.95		
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES	82 771.72	69.98	74 117.10	8 654.62	11.68
10680000 RESERVES ASSOCIATIVE	82 771.72	69.98	74 117.10	8 654.62	11.68
REPORT A NOUVEAU					
RESULTAT DE L'EXERCICE	-21 855.14	-18.48	8 654.62	-30 509.76	-352.53
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE			8 654.62	-8 654.62	-100.00
12900000 RESULTAT DEFICITAIRE	-21 855.14	-18.48		-21 855.14	
TOTAL FONDS PROPRES (1)	76 979.53	65.09	98 834.67	-21 855.14	-22.11
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE					
ECART DE REEVALUATION					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 969.32	1.67	4 582.88	-2 613.56	-57.03
13150000 CAF			14 547.59	-14 547.59	-100.00
13180000 Autres Subv.Investis.reçues	3 600.00	3.04	9 500.00	-5 900.00	-62.11
13910000 Subventions d'équipement	14 547.59	12.30		14 547.59	
13980000 Autr.subventions d'équipements	-16 178.27	-13.68	-19 464.71	3 286.44	-16.88
PROVISIONS REGLEMENTES					
DROITS DES PROPRIETAIRES					
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (2)	1 969.32	1.67	4 582.88	-2 613.56	-57.03
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	78 948.85	66.75	103 417.55	-24 468.70	-23.66
PROVISIONS POUR RISQUES	4 378.44	3.70	13 336.57	-8 958.13	-67.17
15100000 PROV. P.RISQUES ET CHARGES	4 378.44	3.70	13 336.57	-8 958.13	-67.17
PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (3)	4 378.44	3.70	13 336.57	-8 958.13	-67.17
FONDS DEDIES (4)	5 000.00	4.23		5 000.00	
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCTIONNEMENT	5 000.00	4.23		5 000.00	
EMPRUNTS OBLIGATAIRES					
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDITS					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCEURS DIVERS					
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES					
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 891.70	3.29	1 693.29	2 198.41	129.83
40100000 FOURNISSEURS	3 412.25	2.89	1 216.29	2 195.96	180.55
40810000 FSSEURS FACTURES NON PARVENUES	479.45	0.41	477.00	2.45	0.51
DETTE FISCALES ET SOCIALES	18 333.52	15.50	18 913.16	-579.64	-3.06
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	1 707.80	1.44	1 944.32	-236.52	-12.16
42860000 CHARGES A PAYER PERSONNEL	204.28	0.17	23.24	181.04	779.00
43110000 UNION DE RECOUVREMENT	8 095.00	6.84	7 784.00	311.00	4.00
43710020 CAPRICAS	286.14	0.24	312.25	-26.11	-8.36
43710030 CHORUM CPM & MEDERIC	1 839.03	1.55	1 917.88	-78.85	-4.11
43740000 SOCIETE DE SECOURS MUTUEL	2 238.27	1.89	2 508.38	-270.11	-10.77
43784100 OPCA UNIFORMATION	3 347.00	2.83	3 563.00	-216.00	-6.06
43820000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	601.00	0.51	621.09	-20.09	-3.23
44781000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	15.00	0.01	239.00	-224.00	-93.72
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES					
AUTRES DETTES	2 028.00	1.71	2 028.00		
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 028.00	1.71	2 028.00		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 694.36	4.81	47 678.26	-41 983.90	-88.06
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 694.36	4.81	47 678.26	-41 983.90	-88.06
TOTAL DETTES (5)	29 947.58	25.32	70 312.71	-40 365.13	-57.41
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL	118 274.87	100.00	187 066.83	-68 791.96	-36.77

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2024, avant affectation du résultat, est de 118 274,87 Euros.

Le résultat de l'exercice est un déficit de : -21 855,14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 18/06/2025

Objet social

Il vise à :

- coordonner et promouvoir, avec le concours d'un personnel qualifié, des activités et des services à caractère social, éducatif, culturel, médico-social au profit de personnes appartenant à toutes catégories d'âge ;
- être accessible à l'ensemble de la population du territoire du Centre Social, sans discrimination, et permettre de lutter contre les exclusions et favoriser le vivre ensemble ;
- assurer la participation effective des usagers de l'Association à la gestion et à l'animation globale (personnes et groupes) ;
- accueillir, promouvoir et éventuellement associer tout groupe dont les buts sont compatibles avec ceux de l'Association et qui adhère aux dispositions des présents statuts ;
- mutualiser les ressources humaines, techniques et/ou matérielles dont dispose le centre social au bénéfice de ses adhérents ou de toutes autres Associations ou groupements ;
- assurer un rôle effectif dans l'animation et le développement sur sa zone d'influence ;
- obtenir des réductions de coût pour des biens ou services et d'organiser tout type d'activités culturelles à destination de ses membres.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement CRC 2009-10, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la

Méthode de comptabilisation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la

Méthode de comptabilisation de la provision de l'engagement de retraite

La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :

social et familial.

contrat à durée indéterminée et correspond à la dette actuarielle valorisée selon les hypothèses suivantes :

- L'âge de départ : 64 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux de 4.68%

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

II) ELEMENT PARTICULIER

La rémunération n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	14 547,59	-	14 547,59	0,00
TALENTS ET PARTAGE	9 500,00	-	5 900,00	3 600,00
	-	-	-	0,00

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	19 464,71	2 613,56	20 447,59	1 630,68
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	19 464,71	2 613,56	20 447,59	1 630,68

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	-	-	-	0,00
TALENTS ET PARTAGE	-	5 000	-	5 000,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
205.30 LOGICIELS	TOTAL II	8 320,40	-	-	8 320,40
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	7 213,44	-	-	7 213,44
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	570,00	-	-	570,00
	215.43 Matériel et outillage	950,99	-	-	950,99
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	968,13	-	-	968,13
	218.20 Matériel de transport	23 000,00	-	-	23 000,00
	218.31 Matériel de bureau	-	-	-	-
	218.33 Matériel informatique	15 311,80	-	1 035,00	14 276,80
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	-	-	-	-
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		48 014,36	-	1 035,00	46 979,36
271.10 Autres titres immobilisés		22,00	-	-	22,00
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		575,00	-	-	575,00
TOTAL IV		597,00	-	-	597,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		56 931,76	-	1 035,00	55 896,76

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL	6 511,60	931,20	-	7 442,80
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	432,64	114,00	-	546,64
	281.54 AMT. Matériel et outillage	950,99	-	-	950,99
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	467,76	96,81	-	564,57
	281.82 AMT. Matériel de transport	22 269,04	730,96	-	23 000,00
	281.83 AMT. Matériel de bureau	-	-	-	-
	281.83 AMT. Matériel informatique	8 338,16	2 345,61	294,43	10 389,34
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	-	-	-	-
TOTAL III		35 801,17	3 835,85	294,43	39 342,59
TOTAL GENERAL (I + II + III)		42 312,77	4 767,05	294,43	46 785,39

- le calcul actuariel est basé sur le taux de 4.68%

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.

Nature des biens immobilisés		Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
CONCES. DROIT SIMILAIRES		-	-	-	-
LOGICIELS		8 320,40	7 442,80	877,60	1 à 5 ans
AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	5 à 10 ans
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol d'autrui	7 213,44	3 891,05	3 322,39	5 à 10 ans
Installations techniques, matériels et outillages indust		-	-	-	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	Installations complexes	570,00	546,64	23,36	5 à 10 ans
	Matériel et outillage	950,99	950,99	-	5 ans
	Matériel outillage autre	-	-	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	968,13	564,57	403,56	5 à 10 ans
	Matériel de transport	23 000,00	23 000,00	-	5 ans
	Matériel de bureau	-	-	-	5 ans
	Matériel informatique	14 276,80	10 389,34	3 887,46	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	-	-	-	5 à 10 ans

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------	--------------------------------	--	------------------------------------	--------------------------------

Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	13 337	4 378	13 337	4 378
	-	-	-	-

Dont dotations et reprises	d'exploitation	4 378	#REF!
	financières	-	-
	exceptionnelles	-	-

Commentaire :

* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Fournisseurs factures non parvenues

Libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprises	Solde à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	477,00	-	-	477,00
EXTOURNE	-	-	477,00	-477,00
EDF ELEC CONSO 12/24 COMPTEUR2	-	45,57	-	45,57
EDF ELEC CONSO 12/24 COMPTEUR1	-	50,72	-	50,72
EDF GAZ CONSO 12/24	-	286,66	-	286,66
FRAIS BANCAIRES 4EME TRIM 2024	-	96,50	-	96,50
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	477,00	479,45	477,00	479,45

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

libellé	Provisions
	-
Total des charges constatées d'avance	1 006
ASSO MODE EMPLOI, ZOOM, OVH, COPIFAC, BASSIN DES	-
LUMIERES, COUCHER DES GRUES ET HTBA	-
	-
	-
	-
	-

Total	1 006
-------	-------

Produits constatés d'avance

libellé	Provisions
	-
	-
Total des produits constatés d'avance	5 694
CAF ET AUTO FINANCEMENT	-
	-
	-
	-
	-
	-

Total	5 694
-------	-------

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

libellé	Provisions
	-
Total des charges à payer	2 028
CAC	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-

Total	2 028
-------	-------

	-
	-
	-
	-
	-

Total	-
-------	---

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Fournisseurs débiteurs		210	210	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		-	-	-
TOTAUX		210	210	-

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des dettes

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
-----------------	--------------	----------------	----------------

Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-		
Fournisseurs et comptes rattachés		3 892	3 892	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	15	15	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 028	2 028	-

TOTAUX	5 935		
--------	-------	--	--

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	16 063	-	-	16 063
Réserves	74 117	8 655	-	82 772
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	8 655	- 21 855	8 655	- 21 855
Total Général	98 835	- 13 201	8 655	76 980

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
Amendes fiscales et pénales	
Dons	
Charges exceptionnelles de gestion	
Charges sur exercice antérieur*	424
TOTAUX	#REF!

Commentaires :

*REAAP

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	
Produits exceptionnels de gestion	
Produits sur exercice antérieur*	2 612
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	2 614
Autres produits exceptionnels	
TOTAUX	5 225

Commentaires :

*PAS ET DEPARTEMENT

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

Libellés	Montants
TRANSITION PRO	177
UNIFORMATION	17 386
	-
	-
	-
TOTAUX	17 563

CENTRE SOCIAL LE ROSEAU

14-16 rue de la Verrerie - 33380 BIGANOS

N° SIRET 434.902.185.00041 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

V - Notes sur les comptes spéciaux

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS DU BENEVOLAT Hors Conseil d'Administration, bureau et Assemblée Générale

Comptabilisation des heures d'activités

Activités	Nombre d'heures	Tarif horaire	Valorisation	Méthode utilisée
BALADES CONNECTEES	50	13,53	677	
ATELIERS LCI	228	13,53	3 085	
ATELIERS FLE	348	13,53	4 708	
CLAS	419	13,53	5 669	
ATELIERS MENES PAR BENEVOLES	377	13,53	5 101	
SORTIES CULTURELLES	150	13,53	2 030	
ACTIONS AUTOFINANCEMENT	40	13,53	541	
Total	1612		21 810	

Montant d'une heures de SMIC chargé = 11,88 € Brut + 13,91 % charges patronales = 13,53 €