

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES
3, avenue de la République
58260 LA MACHINE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES

3 AVENUE DE LA REPUBLIQUE

58260 LA MACHINE

EXERCICE 2024

1 – RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

2 – RAPPORT SPECIAL

3 – COMPTES ANNUELS

1 - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES

3 avenue de la République

58260 La Machine

Aux adhérents,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 SOCIO CULTUREL LES ABEILLES relatifs à l'exercice de douze mois clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES 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 portons 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.

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.

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.

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 et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

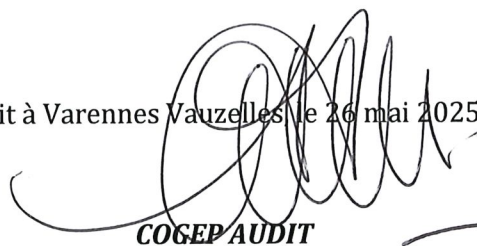
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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 Varennes Vauzelles le 26 mai 2025



COGEP AUDIT

Commissaire aux Comptes
Représentée par
Caroline CELLUCCI

2 - RAPPORT SPECIAL

CENTRE SOCIO CULTUREL LES ABEILLES

**3 avenue de la République
58260 La Machine**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Varennes-Vauzelles, le 26 mai 2025,



COGEP AUDIT
Commissaire Aux Comptes Associée
Caroline CELLUCCI



3 - COMPTES ANNUELS

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 071.72	4 071.72		799.86
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 071.72	4 071.72		799.86
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	189 379.52	103 990.16	85 389.36	51 313.24
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	5 684.58	2 790.90	2 893.68	4 030.60
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	183 694.94	101 199.26	82 495.68	47 282.64
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 858.00		1 858.00	1 858.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 858.00		1 858.00	1 858.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	195 309.24	108 061.88	87 247.36	53 971.10
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	155 494.27		155 494.27	160 742.80
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	19 055.83		19 055.83	20 643.19
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	136 438.44		136 438.44	140 099.61
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	102 788.65		102 788.65	116 560.88
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	255.83		255.83	224.33
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	258 538.75		258 538.75	277 528.01
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	453 847.99	108 061.88	345 786.11	331 499.11

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES	35 391.55	35 391.55
REPORT A NOUVEAU	130 664.11	82 309.49
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-3 655.06	48 354.62
SITUATION NETTE (1)	162 400.60	166 055.66
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	50 503.75	30 652.61
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	50 503.75	30 652.61
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	212 904.35	196 708.27
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	13 242.88	6 505.00
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	13 242.88	6 505.00
PROVISIONS POUR RISQUES	23 844.00	12 109.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	23 844.00	12 109.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	12 000.00	24 000.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 588.83	29 222.26
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	52 500.50	58 640.07
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	12 751.10	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 954.45	4 314.51
TOTAL DETTES (5)	95 794.88	116 176.84
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	345 786.11	331 499.11

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
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	5 145.00		5 283.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	530 253.09		532 031.79
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		530 253.09	532 031.79
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	313 908.47		275 407.00
VERSEM. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		313 908.47	275 407.00
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	1 608.33		9 550.26
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	6 505.00		4 350.00
AUTRES PRODUITS	18 318.50		17 758.02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		875 738.39	844 380.07
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	207 918.25		217 302.41
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	30 423.79		23 278.40
SALAIRES ET TRAITEMENTS	476 931.24		433 985.00
CHARGES SOCIALES	135 802.49		104 144.57
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 493.62		10 894.42
DOTATIONS AUX PROVISIONS	11 735.00		1 072.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	13 242.88		6 505.00
AUTRES CHARGES	3 273.41		8 205.75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		891 820.68	805 387.55
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-16 082.29	38 992.52

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 993.82		1 812.12
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)		1 993.82	1 812.12
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 993.82	1 812.12
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 621.08		2 715.52
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 984.86		7 044.84
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		11 605.94	9 760.36
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 172.53		2 210.38
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		1 172.53	2 210.38
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		10 433.41	7 549.98

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		889 338.15	855 952.55
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		892 993.21	807 597.93
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			48 354.62
SOLDE DEBITEUR = PERTE		3 655.06	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	39 639.00		15 139.00
PRESTATION EN NATURE	70 066.00		58 778.80
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		109 705.00	73 917.80
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	39 639.00		15 139.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	70 066.00		58 778.80
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		109 705.00	73 917.80

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (871)			0.00	870 Dons en nature	
860	Secours en nature			870000	BENEVOLAT 39 639.00
860000	BENEVOLAT	39 639.00		TOTAL (870) 39 639.00	
TOTAL (860)			39 639.00	871 Prestations en nature	
861	Mises à disposition gratuite de biens			871000	VALORISATION DES MISES A DISPO DE LOCAL 70 066.00
861000	VALORISATION DES MISES A DISPO DE LOC	70 066.00		TOTAL (861) 70 066.00	
Total charges contributions volontaires			109 705.00	Total produits contributions volontaires 109 705.00	

ANNEXES

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Le Centre Socio-Culturel Les Abeilles est une association implantée au 3, Avenue de la République 58260 LA MACHINE
03.86.50.84.97
votreassociation@csc-lamachine.com

L'association a pour activité :

- Une Fonction accueil, une Fonction Animation de la Vie Sociale et une Fonction Animation Collective Familiales qui font l'objet d'agréments attribués par la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) sur présentation de projets.
- L'accueil de permanences sociales ou diverses autres permanences : Mission Locale, association Savoir Lire et Ecrire, Caisse Régionale MSA Bourgogne, Nièvre Regain, association France Victimes 58 ANDAVI ...
- Le portage d'un France Services.
- La fonction de chargée de coopération, au titre de la parentalité, dans le cadre de la Convention Territoriale Globale signée entre la Collectivité et la Caisse d'Allocations Familiales de la Nièvre, et la mise en œuvre des actions prévues dans ce contrat pour la Commune de LA MACHINE : petite enfance (Multi-Accueil), enfance et jeunesse (Accueils de Loisirs Périscolaires et Extrascolaires, et des séjours ou d'autres actions culturelles et sportives pour les publics visés), accès aux droits et France Services et des actions dans les domaines de la parentalité.
- La coordination et la mise en œuvre du Contrat Local d'Accompagnement à la Scolarité.
- Des activités culturelles, sportives et de loisirs pour les familles et les adultes.
- Des actions de prévention Santé.
- Des actions à destination des 60 ans et + notamment pour agir contre l'isolement.
- Des actions locales dans les domaines de la solidarité et l'entraide.
- La gestion d'un service de portage de repas à domicile.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales à but non lucratif.

Les conventions 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 créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31.12.2024

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions ou destructions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Matériel de transport	45 665.50 €			45 665.50 €
Matériel de bureau & informatique	25 129.79 €	42 742.69 €		67 872.48 €
Matériel d'Activités	7 012.40 €	3 027.19 €		10 039.59 €
Mobilier	54 196.06 €			54 196.06 €
Aménagement divers	4 499.31 €			4 499.31 €
Concessions et Droits	4 071.72 €			4 071.72 €
Autres Immo Corp.	1 422.00 €			1 422.00 €
Installations Générales	5 684.58 €			5 684.58 €
TOTAL	147 681.36 €	45 769.88 €	0 €	193 451.24 €

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

AMORTISSEMENTS : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31.12.2024

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Matériel de transport	41 812.01 €	2 576.05 €		44 388.06 €
Matériel de bureau & informatique	25 129.79 €	482.05 €		25 611.84 €
Matériel d'Activités	5 950.14 €	1 490.48 €		7 440.62 €
Mobilier	15 509.39 €	5 273.93 €		20 783.32 €
Aménagement divers	1 484.55 €	449.93 €		1 934.48 €
Concessions et Droits	3 271.86 €	799.86 €		4 071.72 €
Autres Immo Corp.	756.54 €	284.40 €		1 040.94 €
Installations Générales	1 653.98 €	1 136.92 €		2 790.90 €
TOTAL	95 568.26 €	12 493.62 €	0 €	108 061.88 €

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES AU 31.12.2024 :

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	Echéances à plus d'un an
		Echéances à moins d'un an			Echéances A moins d'un an	
			Prêts CAF	12 000.00 €	12 000.00 €	
Créances usagers Produits à recevoir	22 329.24 € 136 438.44 €	22 329.24 € 136 438.44 €	Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Autres dettes	12 588.83 € 40 613.79 € 11 886.71 € 12 751.10 €	12 588.83 € 40 613.79 € 11 886.71 € 12 751.10 €	
TOTAL	158 767.68 €	158 767.68 €	TOTAL	89 840.43 €	89 840.43 €	0.00 €

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE :

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS AU 31.12.2024

Libellés	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise (valeur du patrimoine intégré)				
Réserves	35 391.55 €			35 391.55 €
Report à nouveau	82 309.49 €	48 354.62 €		130 664.11 €
Résultat comptable de l'exercice	48 354.62 €	- 3 655.06 €	48 354.62 €	- 3 655.06 €
TOTAL au 31.12.2024	166 055.66 €	44 699.56 €	48 354.62 €	162 400.60 €

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES AU 31.12.2024

Détail des subventions de fonctionnement affectées.	Fonds à engager au début de l'exercice. A	Utilisation en cours d'exercice 789 B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées 689 C	Fonds restants à engager en fin d'exercice. D = A-B+C
ARS	2 250.00 €	2 250.00 €		
MILDECA	880.00 €	880.00 €	334.00 €	334.00 €
CAF ACCOMPAGNEMENT NUMERIQUE	875.00 €	875.00 €	700.00 €	700.00 €
CONFERENCE DES FINANCEURS	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €
CPAM ACCOMPAGNEMENT NUMERIQUE	500.00 €	500.00 €	166.00 €	166.00 €
FDVA			1 000.00 €	1 000.00 €
CARSAT PROJET CPOM			5 334.00 €	5 334.00 €
ESS 58 CD			2 200.00 €	2 200.00 €
PROMENEURS DU NET 58			1 200.00 €	1 200.00 €
TER			308.88 €	308.88 €
TOTAL au 31.12.2024	6 505.00 €	6 505.00 €	13 242.88 €	13 242.88 €

PROVISIONS

Détail des provisions	Provisions au 01/01/2024 A	Dotations	Reprises		Provisions au 31/12/2024
			Utilisées	Non utilisées	
Indemnités de départ en retraite	12 109.00 €			11 735.00 €	23 844.00 €
Risque de reversement					
TOTAL au 31.12.2024	12 109.00 €			11 735.00 €	23 844.00 €

AUTRES INFORMATIONS

- **Contribution volontaire en nature**

Les contributions volontaires en nature consistent en :

- la mise en disposition de locaux
- du bénévolat

Ils ont été évalués en fonction du temps passé.

Les heures de bénévolat sont évaluées sur la base d'un taux horaire forfaitaire de 19.50 € pour les adhérents. Cette catégorie de mise à disposition s'élève à 39 639.00 €.

Les locaux sont valorisés sur la base d'un tarif horaire ou journalier, fonction de la consistance des locaux. Cette catégorie de mise à disposition s'élève à 70 066.00 €.

- **Rémunération des administrateurs**

La Présidente, la Vice-Présidente et la Trésorière n'ont perçu aucune rémunération au cours de la période.