



B AUDIT & Associés

Caroline BEAUTE
Yves BERTAUD

Centre Social et Culturel Intercommunal

LOU PASQUIE

Place du Pasquier
84220 ROUSSILLON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

**Centre Social et Culturel Intercommunal
Lou Pasquié**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Centre Social et Culturel Intercommunal Lou Pasquié** 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne :

- la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les charges, et les produits ;
- la conformité de la présentation des comptes au règlement ANC n° 2018-06.

Centre social et culturel intercommunal Lou Pasquié. Exercice clos le 31 décembre 2024.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association 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 le 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 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 ;

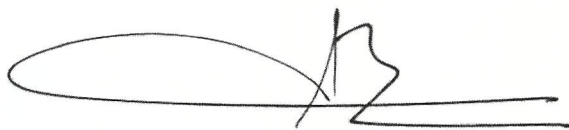
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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.

Avignon, le 28 mai 2025

B AUDIT & Associés

Yves BERTAUD

Commissaire aux comptes associé



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	12 539	12 539		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	19 741	16 637	3 105	4 164
. Autres	89 912	69 877	20 036	25 715
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	5 840	400	5 440	5 440
. Prêts				
. Autres	500		500	500
Total	128 533	99 453	29 080	35 819
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	25 234	1 220	24 014	17 654
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	124 325		124 325	156 743
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	343 961		343 961	289 472
Charges constatées d'avance	1 426		1 426	346
Total	494 946	1 220	493 726	464 215
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	623 479	100 672	522 807	500 034

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	13 846	13 846
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	161 500	161 500
. Autres		
Report à nouveau	112 801	107 794
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	61 413	5 007
Situation nette (sous-total)	349 560	288 147
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	14 607	19 207
Provisions réglementées		
Total	364 166	307 353
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	5 000	5 000
Total	5 000	5 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	40 208	54 608
Total	40 208	54 608
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30	25
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 593	14 492
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	92 736	97 939
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 073	20 617
Total	113 432	133 073
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	522 807	500 034

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations		6 620	0,75		7 260	0,83	-640	-8,82
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		127 351	14,43		142 076	16,21	-14 725	-10,36
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		721 670	81,75		711 834	81,23	9 836	1,38
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières		5 000	0,57				5 000	#####
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		21 689	2,46		9 558	1,09	12 131	126,92
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits		449	0,05		5 617	0,64	-5 168	-92,01
Total		882 779	100,00		876 344	100,00	6 435	0,73
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		179 814	20,37		212 882	24,29	-33 068	-15,53
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		21 412	2,43		25 828	2,95	-4 416	-17,10
Salaires		487 678	55,24		500 141	57,07	-12 464	-2,49
Cotisations sociales		129 787	14,70		122 952	14,03	6 835	5,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 492	0,96		11 424	1,30	-2 932	-25,66
Dotations aux provisions					2 030	0,23	-2 030	-100,00
Reports en fonds dédiés								
Autres charges		1 883	0,21		974	0,11	909	93,33
Total		829 066	93,92		876 231	99,99	-47 165	-5,38
Résultat d'exploitation		53 713	6,08		114	0,01	53 600	#####
PRODUITS FINANCIERS								
De participation		2 679	0,30		2 114	0,24	565	26,72
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		1	0,00		6	0,00	-5	-84,71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		2 679	0,30		2 120	0,24	560	26,42
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées		121	0,01		25	0,00	97	390,37
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		121	0,01		25	0,00	97	390,37
Résultat financier		2 558	0,29		2 095	0,24	463	22,12

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	56 272	6,37	2 208	0,25	54 063	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	1 311	0,15	1	0,00	1 310	#####
Sur opérations en capital	4 600	0,52	3 793	0,43	807	21,26
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	5 911	0,67	3 794	0,43	2 116	55,77
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	769	0,09	896	0,10	-127	-14,14
Sur opérations en capital			100	0,01	-100	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	769	0,09	996	0,11	-227	-22,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 141	0,58	2 799	0,32	2 343	83,71
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	891 369		882 258		9 111	1,03
TOTAL DES CHARGES	829 956		877 251		-47 295	-5,39
EXCEDENT OU DEFICIT	61 413	6,96	5 007	0,57	56 406	#####
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	45 438		41 834		3 604	8,61
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total	45 438		41 834		3 604	8,61
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	45 438		41 834		3 604	8,61
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	45 438		41 834		3 604	8,61

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Créer, animer et développer un équipement de proximité de type "centre social", disposant de locaux appropriés et d'un personnel qualifié où sont engagés à travers un projet global et concerté des actions, des activités et services à caractère social, socio-culturel et éducatif avec et pour les habitants de son territoire d'intervention, conformément aux missions d'un centre social

Activités ou missions :

Promouvoir la vie associative, faciliter la rencontre et l'expression des individus des groupes, soutenir leur activité et leur créativité face aux difficultés générales et spécifiques.
Apporter une attention particulière au public dit en difficulté (sociale, éducative, économique...)
Gérer l'ensemble de l'équipement et son personnel, établir les budgets, comptes d'exploitations.

Moyens mis en oeuvre :

- Une équipe de 15.84 ETP ainsi qu'une équipe de bénévoles.
- Des locaux mis à disposition par les communes
- Des moyens financiers directs par les partenaires financiers (voir détail compte de résultat)

Effectifs :

15,84

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- Demission de la directrice de l'association, Carole Lhotelier, au mois de décembre 2024
- Versement d'une prime de partage de valeur d'un montant de 15 978 € sur l'exercice 2024
- L'association a perçu une contribution financière de 5 000 € de la part de Malakoff Humanis dans le cadre de l'action "Agir pour le bien vieillir"

3 - 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 de droit privé 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'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

Immobilisations décomposées :

Structure :

Composants :

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	1 an				
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	3 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Frais de développement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de développement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	12 539			12 539
Immobilisations corporelles.....	110 594	534	1 474	109 654
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	6 340			6 340
Total.....	129 473	534	1 474	128 533

Amortissements et dépréciations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	12 539			12 539
Immobilisations corporelles.....	80 715	7 272	1 474	86 513
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	400			400
Total.....	93 654	7 272	1 474	99 453

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	500		500
Actif circulant et charges constatées d'avance.	150 985	150 985	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	3 979
Autres créances.....	25 854
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

1 426

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		5 007

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	5 007	
Total des affectations	5 007	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	13 846			13 846
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	161 500			161 500
Report à nouveau.....	107 794	5 007		112 801
Résultat de l'exercice.....	5 007	61 413	5 007	61 413
Situation nette	288 147	66 420	5 007	349 560
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	19 207		4 600	14 607
Provisions réglementées.....				
Total.....	307 353	66 420	9 607	364 166

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

B AUDIT & Associés
Commissaires aux comptes

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	161 500	161 500		161 500
Total (1)	161 500	161 500		161 500
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	54 608		14 399	40 208
Total (3)	54 608		14 399	40 208
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....	400			400
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....	1 116	1 220	1 116	1 220
Autres dépréciations.....				
Total (4)	1 516	1 220	1 116	1 620
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	217 623	162 720	15 515	203 328
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		1 220	15 515	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
néant				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
néant							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
INSPIRED BY KM - Projet collectifs jeunes	5 000					5 000	
Sous-total	5 000					5 000	
Total	5 000					5 000	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	30	30		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 593	12 593		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	92 736	92 736		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	8 073	8 073		
Total :	113 432	113 432		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	7 430
Dettes fiscales et sociales.....	54 639
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

8 073

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Mairie ST Pantaleon	Frais entretien local mis à disposition, eau, assainissement et électricité Valorisation totale de 1 198 €
Mairie Bonnieux	Frais entretien locaux mis à disposition, eau, électricité ainsi que le personnel d'entretien. Valorisation totale de 5 147 €
Mairie ST Saturnin les Apt	Frais entretien locaux mis à disposition, chauffage, électricité, eau, accès internet, nettoyage et coût de location. Valorisation totale de 2 428.80 €
Mairie de Goult	Frais entretien locaux mis à disposition, électricité, assurance, chauffage fournitures diverses ainsi que l'entretien des locaux. Valorisation totale de 8 907.24 €
Mairie Roussillon	Frais entretien bâtiment, électricité, eau, assurance au prorata des surfaces occupées ainsi que des heures de ménages réalisées. Valorisation totale de 13 148 €
Mairie Ménerbes	Mise à disposition de personnel agent entretien ainsi que des locaux Valorisation totale de 14 609.35 €

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**Motifs de la non comptabilisation :**

Le bénévolat n'est pas valorisé dans les contributions volontaires

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)		
MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE		
Produits		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique "Legs, donations"		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
Charges		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations		
Total des charges		
FRAIS DE DEVELOPPEMENT		
Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice		
HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES		
Honoraires des commissaires aux comptes		
	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes		
Honoraires afférents aux services autres que la certification	6 130	
Total	6 130	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**Engagements reçus :**

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

40 208		54 608	
--------	--	--------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Convention collective : 3218 - convention collective nationale des acteurs du lien social et familial

Age estimé de la retraite 65 ans, départ volontaire du salarié, droits proratisés temporis (progression 2%), rotation faible et sans taux d'actualisation.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out.
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS