



FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE DE RENNES
40, rue du Bignon
Forum de la Rocade
B.P. 91467
35514 CESSON SÉVIGNÉ CEDEX
Tél. 02 99 26 02 50
Fax 02 99 26 86 38

ASSOCIATION CLAAC

60, Rue Descartes

37500 CHINON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE DE RÉVISION COMPTABLE

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA FR 39 334 301 488
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris - Île-de-France et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles
Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames,

Messieurs,

I OPINION

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

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

II FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. 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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVE 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. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

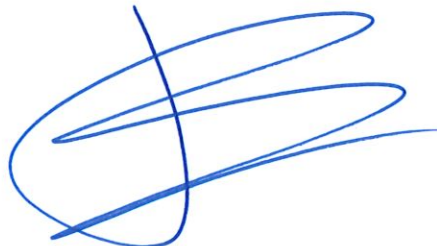
Fait à Cesson-Sévigné

Le 28 avril 2025

Pour FIDAUDIT

Commissaire aux comptes

François BEYOT



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

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.

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
<i>Frais d'établissement</i>						
<i>Frais de recherche et de développement</i>						
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>						
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>						
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	5 649,59	- 5 649,59				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>						
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>						
Immobilisations corporelles						
<i>Terrains</i>						
<i>Constructions</i>	4 817,68	- 4 817,68				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	58 749,97	- 57 301,11	1 448,86	859,39	589,47	68,59
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	258 712,64	- 233 957,92	24 754,72	42 915,35	- 18 160,63	- 42,32
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>						
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>						
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>						
Immobilisations financières						
<i>Participations et Créances rattachées</i>	219,75		219,75	218,75	1,00	0,46
<i>Autres titres immobilisés</i>						
<i>Prêts</i>						
<i>Autres immobilisations financières</i>	60,00		60,00		60,00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	328 209,63	- 301 726,30	26 483,33	43 993,49	- 17 510,16	- 39,80
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
<i>Stocks et en-cours</i>	873,01		873,01	1 599,12	- 726,11	- 45,41
Avances et acomptes versés sur commandes						
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>						
Créances						
<i>Bénéficiaires et comptes rattachés</i>	20 782,95		20 782,95	14 321,90	6 461,05	45,11
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>						
<i>Autres</i>	157 841,58		157 841,58	163 843,32	- 6 001,74	- 3,66
Valeurs mobilières de placement						
<i>Valeurs mobilières de placement</i>						
Instruments de trésorerie						
<i>Instruments de trésorerie</i>						
Disponibilités						
<i>Disponibilités</i>	335 735,44		335 735,44	319 543,79	16 191,65	5,07
Charges constatées d'avance						
<i>Charges constatées d'avance</i>	12 858,93		12 858,93	4 026,17	8 832,76	219,38
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	528 091,91		528 091,91	503 334,30	24 757,61	4,92
<i>Frais d'émission des emprunts (III)</i>						
<i>Primes de remboursement des emprunts (IV)</i>						
<i>Ecarts de conversion actif (V)</i>						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	856 301,54	- 301 726,30	554 575,24	547 327,79	7 247,45	1,32

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>	- 26 455,88	- 26 455,88
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Écarts de réévaluation		
<i>Écarts de réévaluation</i>		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
<i>Autres</i>		
Report à nouveau		
<i>Report à nouveau</i>	253 797,27	215 187,03
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	15 631,43	38 610,24
Situation nette (sous total)	242 972,82	227 341,39
<i>Fonds propres consommables</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	12 178,96	23 366,63
<i>Provisions réglementées</i>		
Total Fonds Propres (I)	255 151,78	250 708,02
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		2 962,96
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)		2 962,96
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>	81 350,78	65 748,21
Total Provisions (III)	81 350,78	65 748,21
DETTES		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	5 399,40	8 329,82
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	15 382,45	15 986,64
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>		
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	60 648,81	65 896,66
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	110 368,53	115 624,63
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	10 270,67	6 204,99
<i>Produits constatés d'avance</i>	16 002,82	15 865,86
TOTAL DETTES (IV)	218 072,68	227 908,60
<i>Écarts de conversion Passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	554 575,24	547 327,79

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Cotisations</i>	2 306,00	3 012,00	- 706,00	- 23,44
Ventes de biens et services				
<i>Ventes de biens</i>				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
<i>Ventes de prestations de service</i>	231 728,23	238 752,35	- 7 024,12	- 2,94
<i>Dont parrainages</i>	190 617,78	194 312,30	- 3 694,52	- 1,90
Produits de tiers financeurs				
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 019 806,64	1 001 570,53	18 236,11	1,82
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>				
Ressources liées à la générosité du public				
<i>Dons manuels</i>				
<i>Mécénats</i>				
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>				
<i>Contributions financières</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	35 390,45	37 841,33	- 2 450,88	- 6,48
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	2 962,96	10 225,33	- 7 262,37	- 71,02
<i>Autres produits</i>	905,03	214,37	690,66	322,18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 293 099,31	1 291 615,91	1 483,40	0,11
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>	30 356,68	29 024,93	1 331,75	4,59
<i>Variation de stock</i>	726,11	- 198,39	924,50	- 466,00
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	274 182,35	292 682,77	- 18 500,42	- 6,32
<i>Aides financières</i>				
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	52 521,24	51 784,05	737,19	1,42
<i>Salaires et traitements</i>	678 661,16	672 577,58	6 083,58	0,90
<i>Charges sociales</i>	221 603,55	208 605,87	12 997,68	6,23
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	19 921,05	21 048,35	- 1 127,30	- 5,36
<i>Dotations aux provisions</i>	15 602,57	11 045,04	4 557,53	41,26
<i>Reports en fonds dédiés</i>		2 962,96	- 2 962,96	- 100,00
<i>Autres charges</i>	16 477,16	10 199,80	6 277,36	61,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 310 051,87	1 299 732,96	10 318,91	0,79
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 16 952,56	- 8 117,05	- 8 835,51	108,85
PRODUITS FINANCIERS				
<i>De participation</i>				
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	2 435,90	2 645,62	- 209,72	- 7,93
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 435,90	2 645,62	- 209,72	- 7,93
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	24,46	34,69	- 10,23	- 29,49
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	24,46	34,69	- 10,23	- 29,49
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 411,44	2 610,93	- 199,49	- 7,64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 14 541,12	- 5 506,12	- 9 035,00	164,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	21 074,88	35 118,22	- 14 043,34	- 39,99
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	11 187,67	11 101,44	86,23	0,78
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	32 262,55	46 219,66	- 13 957,11	- 30,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	2 090,00	2 103,30	- 13,30	- 0,63
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 090,00	2 103,30	- 13,30	- 0,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	30 172,55	44 116,36	- 13 943,81	- 31,61
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>				
Total des produits (I + III + V)	1 327 797,76	1 340 481,19	- 12 683,43	- 0,95
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 312 166,33	1 301 870,95	10 295,38	0,79
EXCEDENT	15 631,43	38 610,24	- 22 978,81	- 59,51
DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Dons en nature</i>				
<i>Prestations en nature</i>	227 983,71	205 441,70	22 542,01	10,97
<i>Bénévolat</i>				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	227 983,71	205 441,70	22 542,01	10,97
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Secours en nature</i>				
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	227 983,71	205 441,70	22 542,01	10,97
<i>Prestations en nature</i>				
<i>Personnel bénévole</i>				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	227 983,71	205 441,70	22 542,01	10,97

(1) Redevances de crédit-bail mobilier

(2) Redevances de crédit-bail immobilier

Annexe

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre :

L'association d'éducation populaire, "Culture Loisirs Accueil et Animation en Chinonais" (C.L.A.A.C.), régie par la loi du 1er juillet 1901 est issue de la fusion en 1998 de deux associations, l'Association du Centre de Loisirs de Parilly et l'Association du Centre d'Animation Accueil.

Son siège social est situé au Centre Descartes, 60 Rue Descartes 37500 CHINON. Il pourra être transféré sur décision de l'assemblée générale ou toute instance désignée par elle. Sa durée est illimitée.

En s'inscrivant dans les fondements de l'éducation populaire, l'association CLAAC contribue :

- à l'éducation pour tous,
- à la citoyenneté,
- à l'accès aux droits fondamentaux, logement, santé, information, culture loisirs. Ceci pour tous les publics, enfants, jeunes, adultes, sans discrimination, avec une attention particulière pour les plus fragiles en situation de précarité et de vulnérabilité.

L'association CLAAC s'engage :

- au quotidien pour la création du lien social et l'accès aux droits de tous,
- pour le développement de la mixité sociale, des rencontres intergénérationnelles et interculturelles,
- pour améliorer le vivre ensemble, l'autonomie et la solidarité,
- pour favoriser l'initiative de la personne aidée et la valorisation de ses potentialités,
- dans les relations partenariales et institutionnelles.

L'association CLAAC s'appuie sur l'échange direct avec les habitants, usagers, citoyens, pour l'essentiel à l'échelle de la Communauté de Communes Chinon Vienne et Loire. Le Développement du Pouvoir d'Agir est une démarche centrale pour l'association.

L'association CLAAC gère, administre et anime :

- des centres sociaux,
- des Résidences Habitats jeunes,
- des actions d'accueil social, d'accompagnement social au logement, socioéducatives en direction de l'enfance, de la jeunesse et des familles.
- un accueil ouvert à tous, notamment en direction des personnes en situation de vulnérabilité.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 554575.24 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 15631.43 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

Faits caractéristiques

Principes et méthodes comptables :

Les règlements ANC 2018-06 et 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. 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 ANC 2018-06, du règlement ANC 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, et avantages en nature alloués présentés en deux colonnes distinctes (art. 431-13 règlement ANC n°2014-03) :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'y a pas eu de rémunérations et avantages en nature versés aux dirigeants bénévoles de l'association. L'information relative à la rémunération des dirigeants salariés n'est pas indiquée car cela conduirait à fournir une information individuelle.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations incorporelles : de 12 mois à 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Constructions sur le sol d'autrui : 10 ans

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 10 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 12 mois à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

La Société évalue les engagements de retraite et assimilés. La dette relative à l'engagement net de la Société concernant le personnel est comptabilisée en provision pour risques et charges au passif du bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Le passif social a fait l'objet d'un calcul approuvé par le Conseil d'Administration tenant compte des modalités prévues par la convention de l'animation.

Méthode et hypothèses de calcul :

- méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.)

- Taux d'actualisation brut : 3.40%

- Durée résiduelle d'activité : 17,18 ans

Engagement calculé au 31/12/2024	131348,90
Primes versées au 31/12/2024 sur le fonds Malakoff	- 49998,12
Versements effectués au titre de l'exercice 2024 à Malakoff Médéric	0

Montant du fonds total au 31/12/2024	81350,78
Solde provision au 31/12/2023	65748,21
Dotation de l'exercice	15602,57

Engagement net à provisionner DEFINITIF en provision pour risques	81350,78

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

L'obligation actuelle de l'entreprise est égale à la différence entre la valeur actuelle des engagements vis-à-vis du personnel et la valeur des actifs versés sur des fonds spécialisés pour les financer.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes de bilan

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Frais d'établissement</i>							
<i>Frais de recherche et de développement</i>							
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>							
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>							
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	5 649,59					5 649,59	
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>							
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>							
Sous-total	5 649,59					5 649,59	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions sur sol propre</i>							
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>	4 817,68					4 817,68	
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	57 800,07		949,90			58 749,97	
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>	13 021,97					13 021,97	
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>	90 433,42					90 433,42	
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>	22 750,94					22 750,94	
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>	131 106,32		1 399,99			132 506,31	
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>							
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>							
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>							
Sous-total	319 930,40		2 349,89			322 280,29	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	218,75		1,00			219,75	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts</i>							
<i>Autres immobilisations financières</i>			60,00			60,00	
Sous-total	218,75		61,00			279,75	
Total	325 798,74		2 410,89			328 209,63	

Notes relatives aux postes du bilan

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédé	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS					
<i>Réévaluations</i>					
<i>Acquisitions</i>		2 349,89		61,00	2 410,89
<i>Apports</i>					
<i>Créations</i>					
<i>Virements de l'actif circulant</i>					
<i>Virements de poste à poste</i>					
Sous-total		2 349,89		61,00	2 410,89
VENTILATION DES DIMINUTIONS					
<i>Virements de poste à poste</i>					
<i>Cessions</i>					
<i>Mises hors service</i>					
<i>Scissions</i>					
<i>Virements vers l'actif circulant</i>					
Sous-total					

Notes relatives aux postes du bilan

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	5 649,59			5 649,59
Sous-total	5 649,59			5 649,59
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>				
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>	4 817,68			4 817,68
<i>Installations générales, agencements, aménagements des constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	56 940,68	360,43		57 301,11
<i>Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers</i>	11 943,68	645,44		12 589,12
<i>Autres imm. Corp. Matériel de transport</i>	77 842,67	5 408,91		83 251,58
<i>Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique</i>	21 404,16	1 059,31		22 463,47
<i>Autres imm. Corp. Mobilier</i>	103 206,79	12 446,96		115 653,75
<i>Autres imm. Corp. Divers</i>				
Sous-total	276 155,66	19 921,05		296 076,71
Total	281 805,25	19 921,05		301 726,30

Notes relatives aux postes du bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	60,00	60,00	
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1) (2)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	60,00	60,00	
ACTIF CIRCULANT	191 483,46	191 483,46	
<i>Créances bénéficiaires et comptes rattachés</i>	20 782,95	20 782,95	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>			
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>			
État et autres collectivités publiques	18 841,33	18 841,33	
<i>Impôts sur les bénéfices</i>			
<i>TVA</i>			
<i>Autres impôts et taxes versements</i>	18 841,33	18 841,33	
<i>Divers</i>			
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	139 000,25	139 000,25	
<i>Charges constatées d'avance</i>	12 858,93	12 858,93	
Total	191 543,46	191 543,46	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Bénéficiaires</i>				
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	139 000,25	143 288,30	- 4 288,05	- 2,99
Total	139 000,25	143 288,30	- 4 288,05	- 2,99

Notes relatives aux postes du bilan

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	- 26 455,88				- 26 455,88
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>					
<i>Ecart de réévaluation</i>					
<i>Réserves</i>					
<i>Report à nouveau</i>	215 187,03	38 610,24	38 610,24	38 610,24	253 797,27
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	38 610,24	- 38 610,24	15 631,43		15 631,43
Situation nette (sous total)	227 341,39		54 241,67	38 610,24	242 972,82
<i>Fonds propres consommables</i>					
<i>Subventions d'investissement</i>	23 366,63		857,32	12 044,99	12 178,96
<i>Provisions réglementées</i>					
Total	250 708,02		55 098,99	50 655,23	255 151,78

Notes relatives aux postes du bilan

Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
<i>TOTAL Montant nominal</i>	92 820,98		857,32	91 963,66
<i>TOTAL Quotes-parts virées au résultat</i>	- 69 454,35	- 10 330,35		- 79 784,70

Immobilisations	Date acquisition	Prix achat	Taux subv	Mtt subvention	Durée amrt	Taux	amrt antérieur	amrt exercice	cumul amrt	Valeur résiduelle
2015										
Chaises+Tables Groussins	15-juil	8 691,00	80,021	6 958,00	10	10,00	5 885,55	695,60	6 581,15	374,85
Chaises+Discus	06-août	1 327,25	80,021	1 062,00	10	10,00	892,38	106,20	998,58	63,42
Mob divers Ikea Groussins	18-sept	38 893,86	80,021	31 124,06	10	10,00	25 789,69	3 112,40	28 902,09	2 221,97
Mob divers Ikea Avoine	21-sept	15 144,51	80,021	12 120,00	10	10,00	10 032,67	1 212,00	11 244,67	875,33
Bur+Table+chaise Groussins	24-sept	1 332,97	80,021	1 067,00	10	10,00	882,35	106,70	989,05	77,95
Bur+Fauteuil+Arm+Vitr Avoine	01-oct	1 782,60	80,021	1 428,00	10	10,00	1 176,45	142,60	1 319,05	106,95
Montage meubles Avoine	30-oct	2 700,00	80,021	2 161,00	10	10,00	1 765,42	216,10	1 981,52	179,48
Montage meubles Groussins	30-oct	5 940,00	80,021	4 753,00	10	10,00	3 883,30	475,30	4 358,60	394,40
Mob divers Groussins	26-nov	11 483,22	80,021	9 189,00	10	10,00	7 440,54	918,90	8 359,44	829,56
Siège club bridge Groussins	27-nov	377,13	80,021	302,00	10	10,00	244,45	30,20	274,65	27,35
Armoire Les Groussins	22-déc	252,96	80,021	202,00	10	10,00	162,11	20,20	182,31	19,69
Sous total I		87 925,50		70 362,06			58 154,91	7 036,20	65 191,11	5 170,95
2016										
Fabric Bar Les Groussins	28-avr	3 312,00	11,52	381,39	8	12,50	222,82	158,57	381,39	0,00
Ville Chignon : aménagé salle CAF	31-déc	2 167,14	52,93	1 147,00	10	10,00	803,22	114,70	917,92	229,08
Sous total II		5 479,14		1 528,39			1 026,04	273,27	1 299,31	229,08
2018										
Mobilier FJT Les Groussins	31-juil	4 255,95	51,83%	2 206,00	8	12,50	1 494,41	275,75	1 770,16	435,84
Sous total IV		4 255,95		2 206,00			1 494,41	275,75	1 770,16	435,84
2021										
MINIBUS	29-avr	27 044,56	45,85%	12 400,00	5	20,00	6 627,11	2 480,00	9 107,11	3 292,89
MICRO+PIED CS AVOINE	01-mai	309,22	46,06%	142,38	5	20,00	75,94	28,48	104,42	37,96
ORDINATEUR CS AVOINE	31-août	1 033,38	46,06%	475,93	3	33,33	370,58	105,35	475,93	0,00
MOBILIER CS DESCARTES	03-mai	3 056,29	46,06%	1 407,68	8	12,50	468,25	175,96	644,21	763,47
MOBILIER CS DESCARTES	27-oct	758,30	46,06%	349,23	8	12,50	95,06	43,65	138,71	210,52
MOBILIER CS AVOINE	17-sept	603,80	46,06%	278,08	8	12,50	79,56	34,76	114,32	163,76
Sous total V		32 805,55		15 053,30			7716,5	2 888,20	10584,70	4468,60
2022										
MOBILIER PJ DESCARTES	13-juil	4056,60	47,88%	1942,30	5	20,00	569,74	388,46	958,20	984,10
MOBILIER CS+FAMILLE+PJ VERON	28-juil	3610,97	47,88%	1728,93	5	20,00	492,75	345,79	838,54	890,39
Sous total VI		7667,57		3671,23			1062,49	734,25	1798,74	1874,49
TOTAL I+II+III+IV+V		138 133,71		92 820,98			69 454,35	11 187,67	80 642,02	12 178,96
Sortie subv amorties		-4345,38		-857,32			-593,40	-263,92	-857,32	
TOTAUX		133 788,33		91 963,66	0,00	0,00	68 860,95	10 923,75	79 784,70	12 178,96

Notes relatives aux postes du bilan

Postérieurement à la date d'acceptation des legs et donations la partie des ressources constatées en produit d'exploitation au cours de l'exercice, qui n'est pas encore encaissée ou transférée à la clôture de l'exercice, est comptabilisée dans une rubrique du passif dénommée « Fonds reportés liés aux legs ou donations » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds reportés ».

Ces sommes inscrites au passif en « Fonds reportés liés aux legs ou donations » sont rapportées au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du legs ou de la donation.

Notes relatives aux postes du bilan

Fonds dédiés

	Utilisations					A la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont remboursements	Transferts	Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fondations abritées							
<i>Fondations abritées</i>							
Subvention D'exploitation							
<i>Subvention D'exploitation</i>	2 962,96		2 962,96				
Contributions financières d'autres organismes							
<i>Contributions financières d'autres organismes</i>							
Ressources liées à la générosité du public							
<i>Legs et donations</i>							
<i>Dons</i>							
<i>Mécénats</i>							
<i>Autres</i>							
Total	2 962,96		2 962,96				

Transfert entre projets

"Lorsque les ressources dédiées à un projet défini n'ont pas été totalement utilisées alors même que le projet est terminé, l'organe habilité peut décider de transférer le solde des ressources concernées à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur."

Les financements reçus en amont de la réalisation d'investissements et les crédits non reconductibles, attribués au cours de l'exercice, remplissent les conditions requises pour être reportés sur les exercices ultérieurs au titre des « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des projets.

Notes relatives aux postes du bilan

Provisions pour charges

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Charges sur legs ou donations</i>					
<i>Pour pensions et obligations similaires</i>	65 748,21	15 602,57			81 350,78
<i>Pour restructuration</i>					
<i>Pour impôts</i>					
<i>Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)</i>					
<i>Pour gros entretiens ou grandes visites</i>					
<i>Autres provisions pour charges</i>					
Total	65 748,21	15 602,57			81 350,78

Ventilation des dotations et reprises

	Exercice N	Exercice N- 1
Exploitation		
<i>Dotations d'exploitation</i>	15 602,57	11 045,04
<i>Reprises d'exploitation</i>		
Total Exploitation	- 15 602,57	- 11 045,04
Financier		
<i>Dotations financières</i>		
<i>Reprises financières</i>		
Total Financier		
Exceptionnel		
<i>Dotations exceptionnelles</i>		
<i>Reprises exceptionnelles</i>		
Total Exceptionnel		
Total des dotations et reprises	- 15 602,57	- 11 045,04

Notes relatives aux postes du bilan

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	20 781,85	20 781,85		
<i>Emprunts obligataires convertibles (1) (2)</i>				
<i>Autres emprunts obligataires (1) (2)</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)</i>	5 399,40	5 399,40		
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	5 399,40	5 399,40		
<i>Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)</i>	15 382,45	15 382,45		
AUTRES DETTES	197 290,83	197 290,83		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	60 648,81	60 648,81		
<i>Dettes sur legs ou donations</i>				
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	51 099,60	51 099,60		
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	52 652,24	52 652,24		
État et autres collectivités publiques	6 616,69	6 616,69		
<i>Impôt sur les sociétés</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
<i>Obligations cautionnées</i>				
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	6 616,69	6 616,69		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)</i>				
<i>Autres dettes</i>	10 270,67	10 270,67		
<i>Produits constatés d'avance</i>	16 002,82	16 002,82		
Total	218 072,68	218 072,68		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :-

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice :-

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Notes relatives aux postes du bilan

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs - Factures non parvenues</i>	33 654,27	27 276,18	6 378,09	23,38
<i>Charges à payer - Divers</i>	77 562,87	83 327,83	- 5 764,96	- 6,92
Total	111 217,14	110 604,01	613,13	0,55

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	12 858,93			
Total	12 858,93			

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Produits constatés d'avance</i>	16 002,82			
Total	16 002,82			

Notes relatives au compte de résultat**Activité et ventilation des produits****Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives****Subventions et Concours Publics**

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
<i>Concours publics</i>			527 600,00	425 097,50		952 697,50
<i>Subvention d'exploitation</i>		7 488,00	13 798,60	1 350,00	44 472,54	67 109,14
<i>Subvention d'investissement</i>						
Total		7 488,00	541 398,60	426 447,50	44 472,54	1 019 806,64

Notes relatives au compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraires de certification des comptes : 6816 €

Honoraires des autres services : 0

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
<i>Transfert de charges</i>	35 390,45			35 390,45

Notes relatives au compte de résultat**Charges et Produits exceptionnels****Détail des produits exceptionnels**

	Montant brut
<i>Sur opérations de gestion</i>	21 074,88
<i>Sur opérations en capital</i>	11 187,67
<i>Reprises sur provisions, dépréciations, et transfert des charges</i>	
Total	32 262,55

Détail des charges exceptionnelles

	Montant brut
<i>Sur opérations de gestion</i>	- 2 090,00
<i>Sur opérations en capital</i>	
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	
Total	- 2 090,00

Notes relatives au compte de résultat

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES	227 983,71	205 441,70
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>	227 983,71	205 441,70
<i>Bénévolat</i>		
Total	227 983,71	205 441,70
EMPLOIS	- 227 983,71	- 205 441,70
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>	- 227 983,71	- 205 441,70
<i>Prestations</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
Total	- 227 983,71	- 205 441,70

Mise à disposition de locaux, de salariés et de matériel par la CC Chinon Vienne et Loire : (Evaluation, charges non facturées)

Centre social Descartes

Entretien des bâtiments	9460.28 €
Eau, gaz, électricité, chauffage	36402,89 €
Téléphone affranchissement fournitures bureau	134.38 €
SOUS TOTAL	45997.55 €

Centre social du Véron

Entretien bâtiment	69765,44 €
Téléphone, affranchissement	4464,34 €
Eau, gaz, électricité, chauffage	69503,78 €
SOUS TOTAL	143733,56 €

TOTAL CCCVL **189731,11 €**

Bénévolat

3272 heures au taux horaire du smic + charges sociales	38252.60 €
--	-------------------

TOTAL GENERAL **227983,71 €**