



**Audit – Bureau de Poitiers**  
6 Ter rue Albin Haller  
Pôle République 2

86000 Poitiers

T : +33 (0)5 49 37 03 13

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

## **ASSOCIATION SAINT ELOI VIVRE ENSEMBLE**

11 Boulevard St Just  
86000 POITIERS

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

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.  
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



## **ASSOCIATION SAINT ELOI VIVRE ENSEMBLE**

11 Boulevard St Just  
86000 POITIERS

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association « SAINT ELOI VIVRE ENSEMBLE »,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de de l'association « SAINT ELOI VIVRE ENSEMBLE », 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 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.

### Subventions

- Les modalités de suivi et de comptabilisation des subventions et notamment le bon rattachement des subventions à l'exercice d'attribution.
- Les modalités de comptabilisation des fonds dédiés présentés dans l'annexe des comptes.
- De la réalité des subventions par la demande de confirmation auprès des financeurs et par l'analyse des conventions de subventions.

### Disponibilités

- De la réalité des disponibilités par la demande de confirmation auprès des établissements bancaires et par l'analyse des relevés bancaires.

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.

## Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## 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.

Fait à Poitiers le 14 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO

**Sylvain GUEMANN**



| Actif  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                   |                   | 31.12.2023        |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Brut                        | Amort             | Net               | Total             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           | 16 562.30                   | 16 562.30         |                   |                   |
| FRAIS D'ETABLISSEMENT  |                             |                   |                   |                   |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT                            |                             |                   |                   |                   |
| DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT                               |                             |                   |                   |                   |
| CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES     | 16 562.30                   | 16 562.30         |                   |                   |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                           |                             |                   |                   |                   |
| AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)                            |                             |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             | 353 072.49                  | 302 022.23        | 51 050.26         | 24 689.24         |
| TERRAINS   |                             |                   |                   |                   |
| CONSTRUCTIONS  |                             |                   |                   |                   |
| INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.                | 353 072.49                  | 302 022.23        | 51 050.26         | 24 689.24         |
| IMMOBILISATIONS EN COURS                                       |                             |                   |                   |                   |
| AVANCES ET ACOMPTES  |                             |                   |                   |                   |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES        |                             |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                             | 84.68                       |                   | 84.68             | 84.68             |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES                          | 15.00                       |                   | 15.00             | 15.00             |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES                                      |                             |                   |                   |                   |
| PRETS  |                             |                   |                   |                   |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES                             | 69.68                       |                   | 69.68             | 69.68             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>                              | <b>369 719.47</b>           | <b>318 584.53</b> | <b>51 134.94</b>  | <b>24 773.92</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                      |                             |                   |                   |                   |
| MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS                         |                             |                   |                   |                   |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS                                |                             |                   |                   |                   |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES                             |                             |                   |                   |                   |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS                               |                             |                   |                   |                   |
| MARCHANDISES   |                             |                   |                   |                   |
| <b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>                                 | 232 013.09                  | 565.20            | 231 447.89        | 155 173.49        |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES                 | -416.72                     | 565.20            | -981.92           | 3 720.84          |
| CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS                          |                             |                   |                   |                   |
| AUTRES CREANCES  | 232 429.81                  |                   | 232 429.81        | 151 452.65        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |                             |                   |                   |                   |
| <b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>                               |                             |                   |                   |                   |
| DISPONIBILITES   | 526 006.37                  |                   | 526 006.37        | 594 900.50        |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                                    | 2 369.49                    |                   | 2 369.49          | 3 634.40          |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>                               | <b>760 388.95</b>           | <b>565.20</b>     | <b>759 823.75</b> | <b>753 708.39</b> |
| <b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>                       |                             |                   |                   |                   |
| <b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b> |                             |                   |                   |                   |
| <b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>                           |                             |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 130 108.42</b>         | <b>319 149.73</b> | <b>810 958.69</b> | <b>778 482.31</b> |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

**BILAN**

| <b>Passif</b>   | <b>31/12/2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>Montant</b>    | <b>Total</b>      |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                   |                   |
| 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                        | 5 000.00          | 5 000.00          |
| AUTRES RESERVES   |                   |                   |
| REPORT A NOUVEAU  | 468 460.74        | 417 101.07        |
| EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE                        | 8 265.66          | 51 359.67         |
| <b>SITUATION NETTE (1)</b>                              | <b>481 726.40</b> | <b>473 460.74</b> |
| <b>AUTRES FONDS</b>                                     |                   |                   |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                            | 120 821.79        | 98 855.40         |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>                           | <b>120 821.79</b> | <b>98 855.40</b>  |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>                      | <b>602 548.19</b> | <b>572 316.14</b> |
| FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS               |                   |                   |
| FONDS DEDIES  | 9 000.00          |                   |
| <b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)</b>               | <b>9 000.00</b>   |                   |
| PROVISIONS POUR RISQUES                                 |                   | 20 000.00         |
| PROVISIONS POUR CHARGES                                 | 11 651.16         | 8 904.72          |
| <b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>                             | <b>11 651.16</b>  | <b>28 904.72</b>  |
| <b>DETTES</b>   |                   |                   |
| DETTES FINANCIERES                                      |                   |                   |
| EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS) |                   |                   |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT    |                   |                   |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                   |                   |                   |
| DETTES D'EXPLOITATION                                   |                   |                   |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                | 32 880.40         | 38 796.50         |
| DETTES DES LEGS OU DONATION                             |                   |                   |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                             | 139 627.58        | 110 086.42        |
| DETTES DIVERSES   |                   |                   |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES         |                   |                   |
| AUTRES DETTES   | 280.46            | 338.78            |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                             | 14 970.90         | 28 039.75         |
| <b>TOTAL DETTES (5)</b>                                 | <b>187 759.34</b> | <b>177 261.45</b> |
| <b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>810 958.69</b> | <b>778 482.31</b> |

**COMPTE DE RÉSULTAT**

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               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                             |                             |                     |                     |
| COTISATIONS  | 5 362.00                    |                     | 4 874.00            |
| VENTES DE BIENS  |                             |                     |                     |
| DONT VENTES DE DONS EN NATURE                              |                             |                     |                     |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE                           | 539 534.58                  |                     | 456 555.23          |
| DONT PARRAINAGES   |                             |                     |                     |
| <b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>                         |                             | <b>539 534.58</b>   | <b>456 555.23</b>   |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION             | 909 577.91                  |                     | 909 720.90          |
| VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT. |                             |                     |                     |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC                 |                             |                     |                     |
| DONS MANUELS   |                             |                     |                     |
| MECENATS   |                             |                     |                     |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE                          |                             |                     |                     |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES                                  |                             |                     |                     |
| <b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>                        |                             | <b>909 577.91</b>   | <b>909 720.90</b>   |
| REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS      | 54 615.22                   |                     | 80 583.38           |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES                              |                             |                     | 122.74              |
| AUTRES PRODUITS  | 13 171.32                   |                     | 12 294.29           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>               |                             | <b>1 522 261.03</b> | <b>1 464 150.54</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                              |                             |                     |                     |
| ACHATS DE MARCHANDISES                                     |                             |                     |                     |
| VARIATION DE STOCK   |                             |                     |                     |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                          | 248 412.22                  |                     | 255 196.69          |
| AIDES FINANCIERES  |                             |                     |                     |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES                      | 50 409.17                   |                     | 50 328.06           |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                                    | 947 345.19                  |                     | 889 379.88          |
| CHARGES SOCIALES   | 249 270.01                  |                     | 186 622.18          |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS          | 19 451.04                   |                     | 15 359.63           |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS                                   | 2 746.44                    |                     | 20 000.00           |
| REPORTS EN FONDS DEDIES                                    | 9 000.00                    |                     |                     |
| AUTRES CHARGES   | 3 471.09                    |                     | 6 233.03            |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                |                             | <b>1 530 105.16</b> | <b>1 423 119.47</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>                       |                             | <b>-7 844.13</b>    | <b>41 031.07</b>    |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

**COMPTE DE RÉSULTAT**

|   | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                  | 31.12.2023      |
|---|-----------------------------|------------------|-----------------|
|   | Montant                     | Total            | Total           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                             |                  |                 |
| DE PARTICIPATION  |                             |                  |                 |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE     |                             |                  |                 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES                             | 4 378.68                    |                  | 3 199.42        |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE     |                             |                  |                 |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE                                   |                             |                  |                 |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT        |                             |                  |                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>                          |                             | <b>4 378.68</b>  | <b>3 199.42</b> |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                             |                  |                 |
| 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    |                             |                  |                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>                          |                             |                  |                 |
| <b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>                                   |                             | <b>4 378.68</b>  | <b>3 199.42</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |                             |                  |                 |
| SUR OPERATIONS DE GESTION   |                             |                  | 87.00           |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL   | 11 802.61                   |                  | 7 043.24        |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES    |                             |                  |                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>                       |                             | <b>11 802.61</b> | <b>7 130.24</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                    |                             |                  |                 |
| SUR OPERATIONS DE GESTION   | 71.50                       |                  | 1.06            |
| SUR OPERATION EN CAPITAL  |                             |                  |                 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS |                             |                  |                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>                      |                             | <b>71.50</b>     | <b>1.06</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>                                |                             | <b>11 731.11</b> | <b>7 129.18</b> |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

**COMPTE DE RESULTAT**

|  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                     | 31.12.2023          |
|--|-----------------------------|---------------------|---------------------|
|  | Montant                     | Total               | Total               |
| <b>PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)</b>          |                             |                     |                     |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)</b>                          |                             |                     |                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)</b>                            |                             | <b>1 538 442.32</b> | <b>1 474 480.20</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)</b>                         |                             | <b>1 530 176.66</b> | <b>1 423 120.53</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>                            |                             | <b>8 265.66</b>     | <b>51 359.67</b>    |
| <b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>                                |                             |                     |                     |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                   |                             |                     |                     |
| DONS EN NATURE   | 21 465.90                   |                     | 19 312.27           |
| PRESTATION EN NATURE   | 359 308.33                  |                     | 363 837.07          |
| BENEVOLAT  |                             |                     |                     |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                             | <b>380 774.23</b>   | <b>383 149.34</b>   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>       |                             |                     |                     |
| SECOURS EN NATURE  | 21 465.90                   |                     | 19 312.27           |
| MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS                        | 359 308.33                  |                     | 363 837.07          |
| PRESTATION EN NATURE   |                             |                     |                     |
| PERSONNEL BENEVOLE   |                             |                     |                     |
| <b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                             | <b>380 774.23</b>   | <b>383 149.34</b>   |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

| Répartition par nature de charges              |  |            | Répartition par nature de ressources |   |                   |
|--|--|------------|--------------------------------------|---|-------------------|
| <b>TOTAL (871)</b>                             |  |            | <b>0.00</b>                          | <b>870 Dons en nature</b>                       |                   |
| <b>860</b>                                     | <b>Secours en nature</b>                     |            |                                      | 870000 Contributions volontaires                | 21 465.90         |
| 860000   | Emplois des contrib.volontaire               | 21 465.90  |                                      | <b>TOTAL (870)</b>                              | <b>21 465.90</b>  |
| <b>TOTAL (860)</b>                             |  |            | <b>21 465.90</b>                     | <b>871 Prestations en nature</b>                |                   |
| <b>861</b>                                     | <b>Mises à disposition gratuite de biens</b> |            |                                      | 871000 Prestation en nature                     | 359 308.33        |
| 861000   | Mise à Disposition Gratuite de Biens         | 359 308.33 |                                      | <b>TOTAL (861)</b>                              | <b>359 308.33</b> |
| <b>Total charges contributions volontaires</b> |  |            | <b>380 774.23</b>                    | <b>Total produits contributions volontaires</b> | <b>380 774.23</b> |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

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

L'association SEVE est une maison de quartier qui a pour but de renforcer le "vivre ensemble " sur le quartier de Saint Eloi à POITIERS. Elle a pour rôle de valoriser le quartier et de le rendre attractif en développant une animation appropriée.

## **Faits caractéristiques d'importance significative**

### **Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

---

#### **Permanence des méthodes comptables**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Règles et méthodes comptables

Désignation :

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 810 959 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 8 266 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### Règles générales

---

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

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

## **Amortissements**

---

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

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.

## **Créances**

---

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

## **Provisions**

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec

## **Produits et charges exceptionnels**

---

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

## **Subvention d'équipement**

---

Au titre de la période, l'Association a perçu comme subventions d'équipements :

de la CAF : 11 960 euros pour l'acquisition d'un mini bus et 3 833 euros pour l'achat d'ordinateurs et de photocopieurs.

de la Ville de Poitiers : 4 476 euros pour l'achat d'ordinateurs et de photocopieurs

## **Provisions pour risques et charges**

---

L'engagement retraite a été provisionné dans les comptes pour un montant de 11 651 € au 31 décembre 2024.

Cet engagement a été évalué sur la base d'un calcul actuariel en fonction des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation de 3,38 %
  - Taux de croissance des salaires de 3 %
  - Un départ à la retraite à 65 ans
  - Un taux de rotation du personnel de 2 %
  - Taux de charges sociales de 40% pour les non cadres et 45 % pour les cadres
- selon la convention collective des centres socioculturels.

Table de mortalité : INSEE 2024

## **Rémunération des plus hauts cadres dirigeants**

---

Conformément à la Loi 2006-586 du 23 mai 2006, la rémunération brute annuelle des plus hauts cadres dirigeants s'élève à 54 844 €.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais établissement, recherche et développement              |                        |               |            |                      |
| - Donations temporaires d'usufruit                             |                        |               |            |                      |
| - Concessions brevets licences marques logiciels               | 16 562                 |               |            | 16 562               |
| - Immobilisations incorporelles en cours                       |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes  |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           | <b>16 562</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>16 562</b>        |
| - Terrains   |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                 |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol autrui                                 |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements aménag. const.          |                        |               |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage              | 25 786                 |               |            | 25 786               |
| - Installations générales, agencements aménag. divers          | 42 079                 | 1 609         |            | 43 688               |
| - Matériel de transport  | 75 628                 | 29 990        |            | 105 618              |
| - Matériel de bureau et informatique mobilier                  | 128 682                | 13 648        |            | 142 330              |
| - Matériel d'activité  | 35 650                 |               |            | 35 650               |
| - Immobilisations corporelles en cours                         |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes  |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             | <b>307 825</b>         | <b>45 247</b> | <b>0</b>   | <b>353 072</b>       |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| - Participations évaluées par mise en équivalence              |                        |               |            |                      |
| - Autres participations  |                        |               |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                    | 15                     |               | 0          | 15                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                  | 70                     |               |            | 70                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                             | <b>85</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>85</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>324 472</b>         | <b>45 247</b> | <b>0</b>   | <b>369 719</b>       |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Amortissement des immobilisations

|  | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais établissement, recherche et développement              |                        |               |            |                      |
| - Donations temporaires d'usufruit                             |                        |               |            |                      |
| - Concessions brevets licences marques logiciels               | 16 562                 |               |            | 16 562               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           | <b>16 562</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>16 562</b>        |
| - Terrains   |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                 |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol autrui                                 |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements aménag. const.          |                        |               |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage              | 17 093                 | 2 762         |            | 19 855               |
| - Installations générales, agencements aménag. divers          | 40 827                 | 740           |            | 41 567               |
| - Matériel de transport  | 71 784                 | 7 854         |            | 79 638               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                 | 123 122                | 4 518         |            | 127 640              |
| - Matériel d'activité  | 30 311                 | 3 012         |            | 33 323               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             | <b>283 137</b>         | <b>18 886</b> | <b>0</b>   | <b>302 023</b>       |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b> | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| <b>Amortissement des immobilisations</b>                       | <b>299 699</b>         | <b>18 886</b> | <b>0</b>   | <b>318 585</b>       |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 233886,17 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant brut   | Échéances<br>à moins d'un an | Échéances<br>à plus d'un an |
|--|----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                |                              |                             |
| Prêts                                    |                |                              |                             |
| Autres                                   | 70             | 70                           |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                              |                             |
| Créances clients et comptes rattachés    |                |                              |                             |
| Créances reçues par legs ou donations    |                |                              |                             |
| Autres                                   | 231 447        | 231 447                      |                             |
| Charges constatées d'avance              | 2 369          | 2 369                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>233 886</b> | <b>233 886</b>               | <b>0</b>                    |

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

#### Produits à recevoir

|   | Montant        |
|---|----------------|
| Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir |                |
| Personnel - produits à recevoir                             |                |
| Charges sociales - produit à recevoir                       |                |
| Impôts et taxes - produits à recevoir                       |                |
| CAF - produits à recevoir                                   | 212 546        |
| MSA - produits à recevoir                                   | 336            |
| Divers - produits à recevoir                                | 18 677         |
| Disponibilités - produits à recevoir                        |                |
| <b>Total</b>  | <b>231 559</b> |

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| Variation des fonds propres                              | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation  | Diminution ou consommation | A la clôture de l'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise                  |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Fonds propres sans droit de reprise                      |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Fonds propres avec droit de reprise                      |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise    |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise    |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Ecart de réévaluation                                    |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Réserves   | 5 000                       |                         |               |                            | 5 000                      |
| Report à nouveau   | 417 101                     | 51 360                  |               |                            | 468 461                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice                        | 51 360                      | -51 360                 | 8 265         |                            | 8 265                      |
| <b>Situation nette</b>                                   | <b>473 461</b>              | <b>0</b>                | <b>8 265</b>  | <b>0</b>                   | <b>481 726</b>             |
| Fonds propres consommables                               |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Subventions d'investissement                             | 98 855                      |                         | 33 269        | 11 303                     | 120 821                    |
| Provisions réglementées                                  |                             |                         |               |                            | 0                          |
| Droit des propriétaires - Comodat                        |                             |                         |               |                            | 0                          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>572 316</b>              | <b>0</b>                | <b>41 534</b> | <b>11 303</b>              | <b>602 547</b>             |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Subventions d'investissement

#### 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                   |
| <b>Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables</b> |  |                                   |                          |            |                                  |
| <b>Montant nominal :</b>  |  |                                   |                          |            |                                  |
|   | Affectés à des biens renouvelables / CAF   | 68 406                            | 15 793                   |            | 84 199                           |
|   | Affectés à des biens renouvelables / VILLE | 120 848                           | 17 476                   |            | 138 324                          |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>189 254</b>                    | <b>33 269</b>            | <b>0</b>   | <b>222 523</b>                   |
| <b>Quotes-parts virées au résultat : :</b>                              |  |                                   |                          |            |                                  |
|   | Affectés à des biens renouvelables / CAF   | 15 808                            | 3 205                    | 0          | 19 013                           |
|   | Affectés à des biens renouvelables / VILLE | 74 590                            | 8 098                    | 0          | 82 688                           |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>90 398</b>                     | <b>11 303</b>            | <b>0</b>   | <b>101 701</b>                   |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>98 856</b>                     | <b>21 966</b>            | <b>0</b>   | <b>120 822</b>                   |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Tableau des provisions

|  | Provisions au<br>début de<br>l'exercice | Dotations de<br>l'exercice | Reprises<br>utilisées de<br>l'exercice | Reprises non<br>utilisées de<br>l'exercice | Provisions à<br>la fin de<br>l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges  |   |                            |  |  |   |
| Garanties données aux clients                  |   |                            |  |  |   |
| Créances clients                               | 674                                     | 565                        | 674                                    | 0  | 565                                     |
| Pertes sur marchés à terme                     |   |                            |  |  |   |
| Amendes et pénalités                           |   |                            |  |  |   |
| Perte de change                                |   |                            |  |  |   |
| Charges sur legs ou donations                  |   |                            |  |  |   |
| Pensions et obligations similaires             | 8 905                                   | 2 746                      |  |  | 11 651                                  |
| Restructurations                               |   |                            |  |  |   |
| Impôts   |   |                            |  |  |   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices     |   |                            |  |  |   |
| Autres provisions pour risques et charges      | 20 000                                  |                            | 20 000                                 |  | 0                                       |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>29 579</b>                           | <b>3 311</b>               | <b>20 674</b>                          | <b>0</b>                                   | <b>12 216</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |   |                            |  |  |   |
| Exploitation                                   | 29 579                                  | 3 311                      | 20 674                                 |  | 12 216                                  |
| Financières                                    |   |                            |  |  |   |
| Exceptionnelles                                |   |                            |  |  |   |

**Provision pour litige :**

**Provision pour charge :**

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Fonds dédiés et reportés

Tableau de variation des fonds dédiés

| Variation des fonds dédiés issue de   | A l'ouverture de l'exercice | Reports  | Utilisations   |                     | Transferts | A la clôture de l'exercice |   |
|---|-----------------------------|----------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|---|
|   | Montant global              |          | Montant global | dont remboursements |            | Montant global             | dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subvention d'exploitation   | 0                           | 0        | 0              | 0                   | 0          | 9 000                      | 0   |
| DRAC Evénements l'homme debout  | 0                           |          |                |                     |            | 9 000                      |   |
| PREFECTURE DE LA VIENNE<br>Projet Conseil Citoyen : égalité Femmes - Hommes |                             |          |                |                     |            | 0                          |   |
| DEPARTEMENT<br>Dispositif Guitoune  |                             |          |                |                     |            | 0                          |   |
| VILLE DE POITIERS<br>Equipement triporteur Guitoune                         | 0                           |          | 0              |                     |            | 0                          |   |
|   |                             |          |                |                     |            |                            |   |
| Contributions financières d'autres organismes                               | 0                           | 0        | 0              | 0                   | 0          | 0                          | 0   |
|   | 0                           |          |                |                     |            | 0                          |   |
| Ressources liées à la générosité du public                                  | 0                           | 0        | 0              | 0                   | 0          | 0                          | 0   |
|   | 0                           |          |                |                     |            | 0                          |   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>   | <b>9 000</b>               | <b>0</b>  |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

|   | Montant brut   | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an | Échéances à plus de 5 ans |
|---|----------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |                |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |                |                           |                          |                           |
| Emprunt et dettes financières divers (*) (**)                     |                |                           |                          |                           |
| Avances et acomptes reçus sur commande                            |                | 0                         |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 32 880         | 32 880                    |                          |                           |
| Dettes des legs et donations                                      |                | 0                         |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 139 628        | 139 628                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                | 0                         |                          |                           |
| Autres dettes (**)  | 280            | 280                       |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 14 971         | 14 971                    |                          |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>187 759</b> | <b>187 759</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  |

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

#### Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Factures non parvenues             | 14 299        |
| Personnel - congés à payer         | 62 533        |
| Personnel - autres charges à payer | 18 460        |
| Charges s/provision congés à payer |               |
| Organismes sociaux à payer         |               |
| Etat charges a payer               |               |
| Autres charges à payer             | 281           |
| <b>Total</b>                       | <b>95 573</b> |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges financières | Charges<br>exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 2 369                     |                     |                            |
| Total                       | 2 369                     | 0                   | 0                          |

Produits constatés d'avance

|                              | Charges<br>d'exploitation | Charges financières | Charges<br>exceptionnelles |
|------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------|
| Produits constatées d'avance | 14 971                    |                     |                            |
| Total                        | 14 971                    | 0                   | 0                          |

## Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024

au 31/12/2024

## Notes sur le compte de résultat

## Subventions

## Ventilation des subventions

| Nature du concours ou de la subvention          | Région NA | Etat   | Ville   | MSA   | CAF     | Département | Autres | Montant global |
|---|-----------|--------|---------|-------|---------|-------------|--------|----------------|
| <b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>               |           |        |         |       |         |             |        |                |
| CAF ALOE  |           |        |         |       | 32 379  |             |        | 32 379         |
| CAF Prestations de services ALSH                |           |        |         |       | 59 787  |             |        | 59 787         |
| CAF Prestations de services adolescents         |           |        |         |       | 19 681  |             |        | 19 681         |
| CAF Prestations de services APS MICRO           |           |        |         |       | 26 664  |             |        | 26 664         |
| CAF Prestations de services APS PABLO           |           |        |         |       | 36 583  |             |        | 36 583         |
| CAF Prestations de services APS Mercredi        |           |        |         |       | 11 524  |             |        | 11 524         |
| MSA Prestations de services ALSH extraordinaire |           |        |         | 735   |         |             |        | 735            |
| MSA Prestations de services adolescents         |           |        |         | 319   |         |             |        | 319            |
| MSA - APS Micro + Pablo                         |           |        |         | 1 053 |         |             |        | 1 053          |
| CAF inclusion handicap                          |           |        |         |       | 66 539  |             |        | 66 539         |
| CAF Bonus territoire                            |           |        |         |       | 224 129 |             |        | 224 129        |
| ETAT aide à l'emploi                            |           | 6 000  |         |       |         |             |        | 6 000          |
| ETAT FONJEP                                     |           | 3 582  |         |       |         |             |        | 3 582          |
| DEPARTEMENT fonctionnement                      |           |        |         |       |         | 5 000       |        | 5 000          |
| VILLE fonctionnement                            |           |        | 301 067 |       |         |             |        | 301 067        |
| VILLE CLAS                                      |           |        | 6 800   |       |         |             |        | 6 800          |
| VILLE Accueil de loisirs                        |           |        | 162 182 |       |         |             |        | 162 182        |
| VILLE actions                                   |           |        | 42 100  |       |         |             |        | 42 100         |
| VILLE APS micro                                 |           |        | 71 473  |       |         |             |        | 71 473         |
| VILLE APS pablo                                 |           |        | 87 356  |       |         |             |        | 87 356         |
| CAF animation globale                           |           |        |         |       | 80 764  |             |        | 80 764         |
| CAF PS jeunes                                   |           |        |         |       | 33 268  |             |        | 33 268         |
| CAF temps libre famille                         |           |        |         |       | 6 000   |             |        | 6 000          |
| CAF REAAP                                       |           |        |         |       | 4 000   |             |        | 4 000          |
| CAF animation de rue                            |           |        |         |       |         |             |        | 0              |
| CAF CLAS  |           |        |         |       | 29 565  |             |        | 29 565         |
| CAF PS animation collective famille             |           |        |         |       | 27 020  |             |        | 27 020         |
| ACSE CGET                                       |           | 33 400 |         |       |         |             |        | 33 400         |
| Autres financeurs DRAC                          |           |        |         |       |         |             | 10 000 | 10 000         |
|   | 0         | 42 982 | 670 978 | 2 108 | 657 905 | 5 000       | 10 000 | 1 388 972      |

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges »

## Notes sur le compte de résultat

### Contributions volontaires en nature

|  | N              | N-1            |
|--|----------------|----------------|
| <b>Ressources</b>                                |                |                |
| Dons en nature                                   |                |                |
| Prestations en nature                            | 359 308        | 363 837        |
| Bénévolat  | 21 466         | 19 312         |
| <b>Total</b>                                     | <b>380 774</b> | <b>383 149</b> |
| <b>Emplois</b>                                   |                |                |
| Secours en nature                                |                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 359 308        | 363 837        |
| Prestations                                      |                |                |
| Personnel bénévole                               | 21 466         | 19 312         |
| <b>Total</b>                                     | <b>380 774</b> | <b>383 149</b> |

### Contributions volontaires

La mise à disposition des locaux, des fluides, du matériel et de l'intervention des services techniques de la ville de Poitiers dans l'entretien et la maintenance des locaux est évaluée à 237 817€.

La mise à disposition du personnel technique et du personnel de cantine de la ville est évaluée à 121 491 €.

Les mises à disposition qui ont été évaluées figurent dans les comptes 86 et 87 « Mise à disposition gratuite de biens ».

### Participation des bénévoles

En 2024, 918 heures de bénévolat gouvernance et 637 heures de bénévolat actions ont été recensées sur les diverses actions de la Maison de Quartier Saint Eloi Vivre Ensemble et valorisées pour un montant global de 21 466 €.

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes