

CENTRE SOCIOCULTUREL DU PARC

Siège Social : Rue de la Tour Chabot
79000 NIORT

N° SIRET : 490 970 944 00016
Code APE : 94.99Z

CONSEIL
EXPERTISE
COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

1 à 4

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat
- Annexe

CENTRE SOCIOCULTUREL DU PARC

Siège Social : Rue de la Tour Chabot
79000 NIORT

N° SIRET : 490 970 944 00016
Code APE : 94.99Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Aux Membres de l'Assemblée Générale de l'Association CENTRE SOCIOCULTUREL DU PARC,

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 votre Association CENTRE SOCIOCULTUREL DU PARC 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions d'exploitation et les créances.

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.

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.

Informations données dans le rapport de financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

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 adhérents.

V. RESPONSABILITES 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 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. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

 .../...

.../...

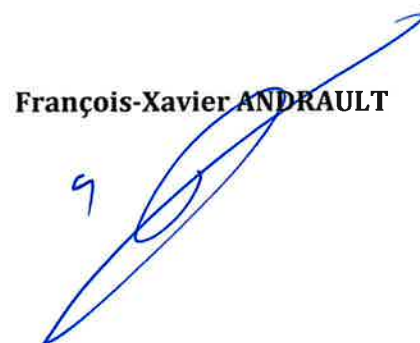
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Chauray, le 21 mars 2025

Pour la SAS DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,



Karine AVRARD



François-Xavier ANDRAULT

Centre Socioculturel du PARC

BILAN - ACTIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	-		-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	145 872,77	131 619,05	14 253,72	20 678,24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés			-	-
Prêts				
Autres				
Total I	145 872,77	131 619,05	14 253,72	20 678,24
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 526,16	1 308,00	218,16	1 070,42
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	77 075,09	1 741,85	75 333,24	67 384,92
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	189 357,51		189 357,51	201 686,10
Charges constatées d'avance	1 149,72		1 149,72	1 340,46
Total II	269 108,48	3 049,85	266 058,63	271 481,90
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	414 981,25	134 668,90	280 312,35	292 160,14

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 28 février 2025

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel du PARC

BILAN - PASSIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	66 965,00	66 965,00
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	114 077,90	114 077,90
Autres		
Report à nouveau	- 54,91	7 535,55
Excédent ou déficit de l'exercice	- 1 116,05	7 590,46
Situation nette (sous total)	179 871,94	180 987,99
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 840,77	15 059,31
Provisions réglementées		
Total I	189 712,71	196 047,30
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 900,00	-
Total II	1 900,00	-
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 500,00	1 500,00
Provisions pour charges - IDR	7 196,92	7 567,07
Total III	8 696,92	9 067,07
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	6 523,42
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	27 527,60	29 794,38
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 063,35	39 644,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 555,77	8 653,87
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 856,00	2 429,38
Total IV	80 002,72	87 045,77
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	280 312,35	292 160,14

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 28 février 2025

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel du PARC

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 584,00	2 596,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	32 896,85	32 619,94
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	583 917,23	550 779,00
<i>Subventions Ville de Niort</i>		
<i>Contrat Enfance Jeunesse</i>		
<i>PS et subventions CAF</i>		
<i>Conseil Général</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 737,21	16 572,61
Utilisations des fonds dédiés		-
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	576,03	6 295,16
Total I	632 711,32	608 862,71
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	221 426,11	229 648,95
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 126,70	9 824,68
Salaires et traitements	316 058,85	300 950,53
Charges sociales	82 870,57	69 669,57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 125,70	10 478,93
Dotations aux provisions	3 255,82	3 353,79
Reports en fonds dédiés	1 900,00	-
Autres charges	4,66	21,60
Total II	641 768,41	623 948,05
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 9 057,09	- 15 085,34

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 480,37	2 362,74
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		-
Total III	2 480,37	2 362,74
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	-	6,17
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	6,17
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 480,37	2 356,57
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 6 576,72	- 12 728,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 394,56	12 192,02
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	8 394,56	12 192,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 973,89	4 774,43
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	960,00	2 279,28
Total VI	2 933,89	7 053,71
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 460,67	5 138,31
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-
Total des produits (I + III + V)	643 586,25	623 417,47
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	644 702,30	631 007,93
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	- 1 116,05	- 7 590,46
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	51 025,77	47 583,00
Bénévolat	102 603,75	87 981,00
TOTAL	153 629,52	135 564,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	51 025,77	47 583,00
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Personnel bénévole	102 603,75	87 981,00
TOTAL	153 629,52	135 564,00

Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 28 février 2025

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le **31/12/2024**.

Dont le total du bilan avant répartition est de **280 312.35** Euros.

Le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat déficitaire de : **1 116.05** Euros.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du **28 février 2025**.

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières du règlement relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL

Le Centre socioculturel du Parc exerce ses missions dans le cadre de missions caractéristiques nécessaires à l'agrément " centre social " :

- Etre un équipement de quartier à vocation sociale globale, ouvert à l'ensemble de la population,
- Etre un équipement à vocation familiale et pluri générationnelle,
- Etre un lieu d'animation de la vie Sociale
- Etre un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Promouvoir dans le cadre de l'Education Populaire des activités et services à caractère social, culturel, sportif au profit de personnes appartenant à toutes catégories d'âge : jeunes enfants, enfants, adolescents, jeunes, adultes, personnes âgées.

- Contribuer au développement local du territoire
- Privilégier la participation des habitants
- Développer une approche généraliste et collective

La zone de compétence du CSC est située en zone urbaine avec une partie du territoire en quartier Politique de la Ville. On constate, et plus particulièrement dans les IRIS Tour-Chabot/Gavacherie,

- . Un nombre de familles monoparentales en forte augmentation,
- . Un revenu inférieur à 1 138€ mensuels (prestations sociales comprises) pour 50% de la population
- . L'IRIS Tour Chabot, un pouvoir d'achat à la baisse et donc des préoccupations autres.
- . Environ 20 nationalités différentes et des codes sociaux différents

Cela entraîne des problématiques d'isolement et complexifie le vivre ensemble : barrière de la langue, culturelle, parcours de vie douloureux, adaptation à un nouvel environnement, logement transitoire, etc.

Au regard de ce diagnostic, nos orientations, décidées par un collectif d'habitants, bénévoles, salariés, sont axées sur la volonté d'agir de pouvoir observer en 2028, des habitants qui :

- connaissent, accèdent plus facilement et prennent part aux activités, services et droits,
- ont des conditions de vie améliorées,
- sont responsables de l'inclusion de chacun et du bien vivre ensemble,
- vivent le CSC comme un outil des possibles au cœur du quartier.

Pour y parvenir, les actions permettant de faire changer le territoire et ainsi de contribuer à relever ces 4 défis de changements sont mises en œuvre en interrogeant les modalités au regard de ces 5 éléments transversaux :

- La notion de « publics » : Le CSC n'a pas fait le choix de penser ses défis par type de public accompagné mais de manière transversale.
- Faire avec, plus que faire pour : quelle place laissons-nous réellement aux habitants dans cette action ?
- L'aller vers : Que proposons nous aux habitants qui ne franchissent pas les portes du CSC ?
- Les pratiques écoresponsables : pour cette action, pouvons-nous réduire notre impact environnemental ?
- Le partenariat : Quel acteur du territoire est susceptible d'intervenir dans cette action ? De quelle manière pouvons-nous l'associer

DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE.

Moyens matériels :

- biens dont le Centre est propriétaire : Cf. tableau d'immobilisations
- biens mis à disposition gratuitement : Locaux mis à disposition par la Ville de NIORT Cf. contributions volontaires en nature

Moyens humains :

- salariés : des salariés permanents (9.46 ETP),
- personnel bénévole : au nombre de 122 en 2024 (*membres du conseil d'administration, référents d'ateliers et autres adhérents plus particulièrement actifs, ...*)

Moyens financiers :

- Un soutien financier assuré par la CAF, la Ville de NIORT, le Conseil Départemental, l'Etat via les financements Contrat de Ville, des partenaires locaux et nationaux.
- Un partenariat tissé avec différentes organisations (Ecoles, collèges, commerces, associations, ...)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les cotisations sont comptabilisées en produits lors de leur encaissement effectif.

FAITS CARACTERISTIQUES

- Mouvement du personnel : Départ à la retraite de la comptable en CDI fin juin, remplacée par une personne en CDI de fin avril à fin août puis par une seconde personne en CDD à partir de mi-septembre. Départ du Référent Jeunesse fin février, remplacé par une personne en CDI en janvier.
- + 23.7 K€ de subventions reçues par la Ville de Niort en 2024 par rapport à 2023 (dont 5 K€ en soutien à l'évolution de la MS).

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

- La subvention 2023 relative au Contrat enfance Jeunesse comptabilisée dans les comptes annuels à hauteur de 8 463.90 € disparaît à compter de 2023. Le CEJ est remplacé par le Bonus Territoire à compter de 2024, versé directement par la Caisse d'Allocations Familiales, sans transiter par la Ville de Niort pour un montant de 9 830.40 €.
- Obtention du bouclier tarifaire sur les 3 premiers mois de l'année 2024 pour un montant de 5 631.16 €.
- Diminution des coûts liés aux services extérieurs (-9 K€ intervenants / - 5.6 K€ communication / - 2 K€ transport mais + 4.3 K€ pour le personnel intérimaire)
- Croissance des demandes d'activités de loisirs de la part des habitants du quartier.
- Le CSC a adapté et surveillé ses dépenses en termes de carburant, d'alimentation, de fluide afin de limiter l'impact de la crise économique mondiale. Pour autant, cette réalité impacte fortement le moral des ménages et leurs habitudes de consommation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE

Néant

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Matériel d'activité	3 à 10 ans
Aménagement agencement bureau	4 à 6 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	4 à 5 ans,
Matériel de transport	5 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir dont : **69 652.13 €**

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

FONDS DEDIES REPORTES

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : **1 900.00 €**

1 000€ sont destinés à l'atelier RAP 2025 (AAP VDN) et 900€ aux actions 10-13 ans (AAP VDN).

ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE :

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à **3.50%**.

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à **7 196.92 euros**.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de **6 840.25 heures**. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15,00 €/heure correspond à un montant total de **102 603.75 euros**.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la Ville de Niort pour **51 025.77 euros**.

REGIME FISCAL

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Centre Socioculturel du PARC

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ENGAGEMENTS

CRÉDIT BAIL

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTEs NON ÉCHUS	Néant
AVALS ET CAUTIONS	
ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS	
AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none">. les dirigeants. les filiales. les participations. autres entreprises liées	

DETTEs GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

DETTEs GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENs DONNÉS EN GARANTIE	Montant
	Néant

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

Centre Socioculturel du PARC**PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)****TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS**

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	-			-
Installation techniques mat. Et out.	15 242,34	1 701,18		16 943,52
Installations gén., agence. divers	27 007,41			27 007,41
Matériel de transport	40 167,91			40 167,91
Matériel bureau & informat.	37 613,04			37 613,04
Mobilier	24 140,89			24 140,89
Autres immobilisations				-
Immobilisations corporelles en cours				-
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	144 171,59	1 701,18	-	145 872,77

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Installation techniques mat. Et out.	15 242,34	61,97		15 304,31
Installations gén., agence. divers	14 647,88	3 001,48		17 649,36
Matériel de transport	40 168,01			40 168,01
Matériel bureau & informat.	33 363,29	3 408,00		36 771,29
Mobilier	20 071,83	1 654,25		21 726,08
TOTAL GENERAL	123 493,35	8 125,70	-	131 619,05

Centre Socioculturel du PARC

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CHARGES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	1 526,16	1 526,16	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	77 075,09	77 075,09	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	1 149,72	1 149,72	
TOTAUX	79 750,97	79 750,97	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 527,60	27 527,60	
Dettes fiscales et sociales	41 063,35	41 063,35	
Autres dettes :			
. Crédits divers	9 555,77	9 555,77	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	1 856,00	1 856,00	
TOTAUX	80 002,72	80 002,72	-

Centre Socioculturel du PARC					
PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)					
(Montants bruts en EUROS)					
TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et RESERVES					
VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	66 965,00				66 965,00
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	114 077,90				114 077,90
Report à nouveau	7 535,55	7 590,46		-	54,91
Excédent ou déficit de l'exercice	-	7 590,46	1 116,05	-	1 116,05
Situation nette	180 987,99	-	1 116,05	-	179 871,94
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	15 059,31		301,00	5 519,54	9 840,77
Provisions réglementées					-
TOTAL GENERAL	196 047,30	-	815,05	5 519,54	189 712,71

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Subvention d'équipement à partir de 2020	ETAT	-			-
	CAF	4 000,00			4 000,00
	Divers	3 124,00			3 124,00
Subvention Aménagement MDJ	CAF	8 250,00			8 250,00
Subvention Aménagement MDJ	Région	6 750,00	301,00	301,00	6 750,00
TOTAL GENERAL		22 124,00	301,00	301,00	22 124,00

TABLEAU des MOUVEMENTS des QUOTES-PARTS de SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT					
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Subvention d'équipement à partir de 2020	ETAT	-			-
	CAF	2 666,66	1 333,34		4 000,00
	Divers	1 751,45	885,20		2 636,65
Subvention Aménagement MDJ	CAF	1 455,62	1 650,00		3 105,62
Subvention Aménagement MDJ	Région	1 190,96	1 350,00		2 540,96
TOTAL GENERAL		7 064,69	5 218,54	-	12 283,23

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES							
VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation		1900				1 900,00	
REAAP	-					-	
ANCT Lien social	-					-	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	-	1 900,00	-	-	-	1 900,00	-

Concours Publics et subventions						
	Ville de Niort	CAF	ANCT	Communauté Communes de Niortais	Conseil Départemental	Autres
Subventions d'exploitation	219 990,00	224 158,11	29 200,00	42 000,00	14 500,00	54 069,12
Subventions d'investissement		-				-
TOTAL GENERAL	219 990,00	224 158,11	29 200,00	42 000,00	14 500,00	54 069,12

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS				
	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants - Clients	-			-
Autres débiteurs divers	2 041,85		300,00	1 741,85
Pour risques et charges - IFC	7 567,07		370,15	7 196,92
Pour risques	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
TOTAL GENERAL	11 108,92	1 500,00	2 170,15	10 438,77

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs Collectifs	5 435,67
Fournisseurs - Factures non parvenues	22 091,93
- Eau	540,00
- Electricité	1 161,49
- SPRING COMMUNICATION	2 364,04
- IP TELECOM	54,00
- ATELIER D IMAGES	1 068,00
- BOULANGERIE	229,97
- VDN	3 484,44
- DJAMB	162,80
- LOISIRS	70,00
- WESCO	165,12
- MANO MANO	231,59
- YOGI-LY	450,00
- AU PIED DU BAOBAB	495,00
- SACEM	72,56
- ENGIE GAZ	5 379,00
- CAN	650,00
- CREDIT MUTUEL	13,92
- DUO SOLUTIONS	5 500,00
TOTAL	27 527,60
Clients - Avances et acomptes	
Clients	9 555,77
TOTAL	9 555,77
Personnel - Charges à payer	
REMUNERATION DUE AU PERSONNEL	
CSE	544,00
Congés payés	22 977,90
URSSAF	8 327,29
Prévoyance	326,21
Retraite MEDERIC	1 927,00
Mutuelle	841,94
TOTAL	34 944,34
Etat - Charges à payer	
- Uniformation	4 461,00
TOTAL	4 461,00
Subventions à reverser	
TOTAL	-
Produits constatés d'avance	
Location de salle	450,00
Cartes adhésion	1 406,00
TOTAL	1 856,00

Centre Socioculturel du PARC

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectifs	1 526,16
Client - Chèques à l'encaissement	
TOTAL	1 526,16

Autres créances	
Fournisseurs - Avances et acomptes	49,95
- CAISSE	49,95
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	5 631,16
- ENGIE	5 631,16
TOTAL	5 681,11

Subventions à recevoir	
VDN / CAN	1 000,00
CAF	20 250,00
Bonus territoire	3 001,12
DEPARTEMENT	300,00
CAF PS Globale	24 229,31
CAF PS Famille	8 106,14
Autres	-
Prestation CAF CLSH/APS + PS JEUNES	11 209,86
CAF ATL	1 555,70
TOTAL	69 652,13

Produits divers à recevoir	
Débiteur divers	-
TOTAL	-

Charges constatées d'avance	
BNP PARIBAS	308,45
ENGIE	841,27
TOTAL	1 149,72

Centre Socioculturel du PARC

PÉRIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)

Transferts de charges	
Autres	5 631,16
Mutuelle enfants	352,77
UNIFORMATION - remboursement	-
CUI	4 135,31
MAIF	-
TOTAL	10 119,24

Charges exceptionnelles	
Charges sur excercices antérieurs	1 973,89
Divers	
TOTAL	1 973,89

Produits exceptionnels	
Fournisseurs factures non parvenues sur-estimation	
Débiteurs divers	
NOE régulations	
Produits sur excercices antérieurs	3 176,02
TOTAL	3 176,02