

## **CENTRE SOCIOCULTUREL CHAMPCLAIROT-CHAMPOMMIER**

Siège Social : 20 Square Germaine Clopeau  
79000 NIORT

N° SIRET : 490 877 073 00018  
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 CHAMPCLAIROT-CHAMPOMMIER**

Siège Social : 20 Square Germaine Clopeau  
79000 NIORT

N° SIRET : 490 877 073 00018  
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  
CHAMPCLAIROT CHAMPOMMIER,

#### **I. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Assemblée Générale de l'Association CENTRE SOCIOCULTUREL CHAMPCLAIROT CHAMPOMMIER 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'Assemblée Générale 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<sup>er</sup> 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les concours publics et les subventions figurant au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 pour un montant de 192 919 euros sont détaillés à la note « SUBVENTIONS D'EXPLOITATION » de l'annexe des comptes annuels dudit exercice. Les prestations de services attribuées par la Caisse d'allocation familiale sont également précisées à cette note.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre association et sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont notamment consisté à vérifier les données et les hypothèses sur lesquelles s'est fondée l'évaluation de ces montants. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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 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 de 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 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'Assemblée Générale 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'Assemblée Générale 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 11 avril 2025

**Pour la SAS DUO SOLUTIONS AUDIT,**  
*Commissaire aux Comptes,*



**Karine AVRARD**



**Pascal DA COSTA**



**Centre Socioculturel de Champclairot Champommier**

BILAN - ACTIF	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)			Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 392,05	58 550,73	4 841,32	8 755,56
Matériel d'activité				
Aménagement bureaux				
Matériel de transport				
Matériel bureau & informat.				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés			-	
Prêts				
Autres	700,00		700,00	200,00
<b>Total I</b>	<b>64 092,05</b>	<b>58 550,73</b>	<b>5 541,32</b>	<b>8 955,56</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 225,75	3 535,66	2 690,09	4 819,22
Créances reçues par legs ou donations				
			-	-
Autres créances	58 129,36		58 129,36	47 454,16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	137 215,16		137 215,16	121 032,11
Charges constatées d'avance	-		-	
<b>Total II</b>	<b>201 570,27</b>	<b>3 535,66</b>	<b>198 034,61</b>	<b>173 305,49</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>265 662,32</b>	<b>62 086,39</b>	<b>203 575,93</b>	<b>182 261,05</b>

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 10 mars 2025

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

# Centre Socioculturel de Champclairot Champommier

BILAN - PASSIF		Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		62 603,00	62 603,00
Subvention d'investissement affectées à des biens renouvelables			
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		91 264,50	91 264,50
Report à nouveau		- 50 259,24	- 53 765,24
Excédent ou déficit de l'exercice		32 968,96	3 506,00
<b>Situation nette (sous total)</b>		<b>136 577,22</b>	<b>103 608,26</b>
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		722,21	1 224,00
Provisions réglementées			
<b>Total I</b>		<b>137 299,43</b>	<b>104 832,26</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		-	-
<b>Total II</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges - IDR		21 223,69	19 368,08
<b>Total III</b>		<b>21 223,69</b>	<b>19 368,08</b>
<b>Fonds dédiés</b>			
- sur subventions de fonctionnement			
- sur autres ressources			
<b>Total III bis</b>			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		14 343,88	18 619,24
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		27 720,63	36 854,90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 100,80	249,81
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		1 887,50	2 336,76
<b>Total IV</b>		<b>45 052,81</b>	<b>58 060,71</b>
Ecart de conversion Passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>		<b>203 575,93</b>	<b>182 261,05</b>

Bilan 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 10 mars 2025

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



**Centre Socioculturel de Champclairot Champommier**

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)</b>	<b>Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 609,50	2 310,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	220 090,52	180 500,75
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	192 919,00	192 247,32
<i>Subventions Ville de Niort</i>		
<i>Contrat Enfance Jeunesse</i>		
<i>PS et subventions CAF</i>		
<i>Conseil Départemental</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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	8 268,08	10 029,26
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	5 290,16	1 308,90
<b>Total I</b>	<b>429 177,26</b>	<b>386 396,23</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	108 087,88	109 826,44
<i>Achats</i>		
<i>Charges externes</i>		
<i>personnel en interim</i>		
<i>personnel affecté (ESN)</i>		
<i>Autres services extérieurs</i>		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 138,22	5 394,84
Salaires et traitements	220 415,44	211 380,64
Charges sociales	61 879,19	49 280,02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 649,90	8 791,44
Dotations aux provisions	1 903,62	823,26
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	2 765,84	56,70
<b>Total II</b>	<b>408 840,09</b>	<b>385 553,34</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)</b>	<b>20 337,17</b>	<b>842,89</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 231,09	1 957,58

**Centre Socioculturel de Champclairot Champommier**

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)</b>	<b>Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)</b>
<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	-	-
<b>Total III</b>	2 231,09	1 957,58
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>	-	-
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	2 231,09	1 957,58
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	22 568,26	2 800,47
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	10 879,94	1 582,55
Sur opérations en capital	214,55	136,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	11 094,49	1 718,55
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	693,79	1 013,02
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	693,79	1 013,02
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	10 400,70	705,53
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	442 502,84	390 072,36
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	409 533,88	386 566,36
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	32 968,96	3 506,00
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	23 771,40	18 567,45
Bénévolat	51 810,00	36 757,50
<b>TOTAL</b>	75 581,40	55 324,95
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	23 771,40	18 567,45
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Personnel bénévole	51 810,00	36 757,50
<b>TOTAL</b>	75 581,40	55 324,95

**Compte de Résultat 2024 arrêté par le Conseil d'Administration du 10 mars 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 **203 575,93 Euros**, présenté sous forme de liste, et dégageant un **résultat positif de : 32 968,96 Euros**.

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

L'annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserves des dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 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

Les quatre missions caractéristiques nécessaires à l'agrément "centre social" :

- être un équipement de quartier à vocation sociale globale, ouvert à l'ensemble de la population de proximité, en priorité.
- être un équipement à vocation familiale et plurigénérationnelle,
- être un lieu d'animation de la vie sociale,
- être un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

### NATURE ET DU PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES

Le projet social 2023 2024 de l'association «Centre socioculturel Champclairot-Champommier» est composé de 4 axes de travail.

Pour l'année 2024, ces quatre orientations sont reconduites.

1. **Mettre en place des actions qui favorise l'intégration des publics.** Il s'agit de programmer des actions qui installent les habitants dans les valeurs de l'action citoyenne, entraide, solidarité et engagement. Dans la mise en place de ces actions nous rechercherons l'accomplissement de l'autonomie des personnes, le développement de l'estime de soi en valorisant les potentiels de chacun.  
**L'accès aux droits est une orientation très importante face aux constats que nous avons pu faire.** Nous accompagnerons le public sur l'usage du numérique, les démarches en ligne, là aussi il sera visé l'autonomie des personnes.
2. **Améliorer notre mode de communication.** Il s'agit d'améliorer les compétences techniques des salariés qui sont amenés à concevoir les informations. De concevoir une charte graphique qui nous permette de mieux identifier le CSC sur nos supports de communication.
3. **Développer des projets auprès des jeunes du territoire.** Installer les jeunes dans la réalisation de leurs projets de loisirs en les associant sur la conception de A à Z (méthodologie de projet). Etre à l'écoute de leurs besoins notamment en les accueillant sur des périodes de stage dans leur cursus scolaire.
4. **Concevoir des actions dans le domaine du loisir éducatif.** Il s'agit de veiller à ce que les contenus de nos propositions d'animation s'inscrivent dans les valeurs de découverte du monde culturel, sportif et de protection de l'environnement. Le développement des liens sociaux entre toutes les générations seront toujours la priorité.

L'équipe du Centre Socioculturel mène des actions qui répondent aux attentes des usagers.

Les activités et les services, enfance, jeunesse, adultes et lien social, développés jusque-là continueront d'exister.

### DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE.

Moyens matériels :

- biens dont le Centre est propriétaire :Cf tableau d'immobilisations
- biens dont le Centre jouit dans le cadre d'un contrat de location ou de crédit-bail : néant
- biens mis à dispositions gratuitement : cf contributions volontaires en nature

Moyens humains :

- salariés : 7.36 ETP,
- personnel intérimaire AIN (0,08 ETP),
- personnel bénévole : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs

### Règles et méthodes 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 produit lors de leur encaissement effectif.

### Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 10 mars 2025.

La Caisse d'Allocations Familiales des Deux Sèvres a validé l'agrément Centre Social pour une période de quatre années 2025-2028.

La Caisse d'Allocations Familiales des Deux Sèvres a validé l'agrément Prestation Jeunesse pour une période de quatre années 2024-2027.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Recrutement d'un animateur Jeunesse suite à l'agrément de la CAF

### 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.

Logiciels	3 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 et 5 ans,
Mobilier	5 ans,
Autres matériels	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.

### Créances

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 : 58 129,36 euros.

### 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.

#### Engagements de départ à 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 21 223,69 euros.

#### Fonds dédiés et reportés

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 : 0 Euros.

#### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 3454 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15,00 €/heure correspond à un montant de **51 810 euros**.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la Ville de Niort pour **23 771,40 euros**.

#### Régime fiscal

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

Centre Socioculturel de Champclairot Champommier

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 AVALS ET CAUTIONS ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	Néant
<b>TOTAL (1)</b>	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none"><li>. les dirigeants</li><li>. les filiales</li><li>. les participations</li><li>. autres entreprises liées</li></ul>	

### DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNÉS EN GARANTIE	Montant
	Néant



**Centre Socioculturel de Champclairot Champommier**

**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	-			-
Matériel d'activité	12 286,36			12 286,36
Aménagement locaux	6 999,06			6 999,06
Aménagement bureaux	1 072,80			1 072,80
Matériel de transport	25 052,50			25 052,50
Matériel bureau & informat.	13 266,57			13 266,57
Mobilier	4 714,76			4 714,76
Immobilisations financières	200,00	1 000,00	500,00	700,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>63 592,05</b>	<b>1 000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>64 092,05</b>

**TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS**

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel				-
Matériel d'activité	10 257,81	682,19		10 940,00
Aménagement locaux	4 260,79	1 399,81		5 660,60
Aménagement bureaux	858,24			858,24
Matériel de transport	25 052,50			25 052,50
Matériel bureau & nformat.	11 490,76	1 089,29		12 580,05
Mobilier	2 516,39	942,95		3 459,34
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 436,49</b>	<b>4 114,24</b>	<b>-</b>	<b>58 550,73</b>

## Centre Socioculturel de Champclairot Champommier

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
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT</b>			
Adhérents et comptes rattachés	6 225,75	6 225,75	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	58 129,36	58 129,36	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Charges constatées d'avance	-	-	
<b>TOTAUX</b>	<b>64 355,11</b>	<b>64 355,11</b>	

PRODUITS	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 343,88	14 343,88	
Dettes fiscales et sociales	27 720,63	27 720,63	
Autres dettes :			
. Crédits divers	1 100,80	1 100,80	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance	1 887,50	1 887,50	
<b>TOTAUX</b>	<b>45 052,81</b>	<b>45 052,81</b>	-

## Centre Socioculturel Sainte Pezenne

PÉRIODE du 01 Janvier 2023 au 31 Décembre 2023 (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 CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	62 603,00				62 603,00
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves	91 264,50				91 264,50
Report à nouveau	- 53 765,24	3 506,00			- 50 259,24
Excédent ou déficit de l'exercice	3 506,00	3 506,00	32 968,96	-	32 968,96
<b>Situation nette</b>	<b>103 608,26</b>	<b>7 012,00</b>	<b>32 968,96</b>	<b>-</b>	<b>136 577,22</b>
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	1 224,00			501,79	722,21
Provisions réglementées					-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>104 832,26</b>	<b>7 012,00</b>	<b>32 968,96</b>	<b>501,79</b>	<b>137 299,43</b>

## TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Matériel	CAF - 2023	1 360,00		287,24	1 072,76
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 360,00</b>	<b>-</b>	<b>287,24</b>	<b>1 072,76</b>

## TABLEAU des MOUVEMENTS des QUOTES-PARTS de SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Matériel	CAF - 20123	136,00	214,55	-	350,55
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>136,00</b>	<b>214,55</b>	<b>-</b>	<b>350,55</b>

## TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépendre au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants - Clients	4 763,14	3 535,66	4 763,14	3 535,66
Pour risques et charges - IFC	19 368,08	1 903,62	48,01	21 223,69
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 131,22</b>	<b>5 439,28</b>	<b>4 811,15</b>	<b>24 759,35</b>

## ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs Collectifs	5 299,73
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 784,34
- Eau	510,00
- Electricité	1 703,85
- Gaz	2 130,00
- Clown TAGADA	350,00
- Cabas solidaire	204,77
- Location extincteur	144,00
- KOESIO	814,31
- SACEM	160,00
- Frais ANCV/CESU/Banque	32,31
- GODS	187,50
- ADECOM	410,00
- DUO SOLUTIONS	2 137,60
<b>TOTAL</b>	<b>14 084,07</b>
Clients - Avances et acomptes	
Clients - Avance ALSH	259,81
Clients - Crédit	1 100,80
<b>TOTAL</b>	<b>1 360,61</b>
Personnel - Charges à payer	
Rémunérations dûes	401,27
Congés payés	11 670,32
URSSAF	7 475,00
Prévoyance	809,26
Retraite MEDERIC	1 835,74
Mutuelle	1 457,04
<b>TOTAL</b>	<b>23 648,63</b>
Etat - Charges à payer	
- Régie des déchets	750,00
- PAS	174,00
- Uniformation	3 148,00
<b>TOTAL</b>	<b>4 072,00</b>
Produits constatés d'avance	
Location de salle	575,00
Cartes 2025	37,00
Cartes adhérents	1 275,50
<b>TOTAL</b>	<b>1 887,50</b>

**Centre Socioculturel de Champclairot Champommier**

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

**ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION**

<b>Clients et comptes rattachés</b>	
Clients Collectifs	591,44
Client - Crédit	1 100,80
Client - usagers	997,85
Client - Douteux	3 535,66
<b>TOTAL</b>	<b>6 225,75</b>

  

<b>Subventions à recevoir</b>	
CAF - Actions	2 892,30
CAF - Aides aux Temps Libres	1 961,75
CAF PS Globale	28 259,26
CAF PS Famille	8 106,14
CAF PS jeunesse	4 809,92
Prestation CAF CLSH/APS	12 099,99
<b>TOTAL</b>	<b>58 129,36</b>

Centre Socioculturel de Champclairot Champommier

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

Transferts de charges	
IJ Prévoyance	-
UNIFORMATION - remboursement	3 456,93
Remboursement frais divers	3 680,66
<b>TOTAL</b>	<b>7 137,59</b>

Charges exceptionnelles	
DUO SOLUTIONS sous-estimé	158,79
ANCV	20,00
UDAF Location minibus sous-estimé	485,00
Amende	30,00
<b>TOTAL</b>	<b>693,79</b>

Produits exceptionnels	
Piscine 2019 non reçue	132,60
Contrat enfance jeunesse 2022	381,42
Déchets 2021	257,58
Fluides non versés	488,00
Chèque erreur montant	1,00
Charges sociales écart	2,18
PS CAF ALSH	96,97
PS CAF AGC	9 139,89
<b>TOTAL</b>	<b>10 499,64</b>



**Centre Socioculturel de Champclairot Champommier**

**PERIODE du 01 Janvier 2024 au 31 Décembre 2024 (12 mois)**

<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	
<b>Subvention Ville de Niort</b>	<b>174 140,00</b>
- Fonctionnement global	171 200,00
- Projets	2 940,00
<b>Subvention CAF</b>	<b>14 041,00</b>
- autres concours CAF	14 041,00
<b>Subvention autres</b>	<b>4 738,00</b>
CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 988,00
HABITAT SUD DEUX-SEVRES	750,00
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>192 919,00</b>

- P.S. CAF Animation globale	80 764,37
- P.S. CAF Famille	27 020,46
- P.S. CAF ALSH	14 286,00
- Aide aux Loisirs	4 391,00
- P.S. CAF CLAS	5 553,25
- P.S. CAF Complément inclusif	5 994,00
- P.S. CAF Jeunesse	17 543,97
- P.S. CAF ALSH Bonus territoire	4 307,16
<b>TOTAL DES PRESTATIONS DE SERVICE</b>	<b>159 860,21</b>

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