



## **BIBLIO-CLUB DE VANVES**

**Association Loi 1901**

Siège Social : 28, rue Auguste Comte  
92170 VANVES

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

Exercice clos le 31 décembre 2024



**Commissaire aux comptes • Membre ATH**

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS  
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65  
Email : [bm12@berdugometoudi.fr](mailto:bm12@berdugometoudi.fr)  
[www.berdugometoudi.fr](http://www.berdugometoudi.fr)

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS  
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95  
Email : [bm17@berdugometoudi.fr](mailto:bm17@berdugometoudi.fr)

**SFECO & Fiducia Audit**

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS  
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 62 400 EUROS - RCS PARIS B 712 042 639





## **BIBLIO-CLUB DE VANVES**

### **Association Loi 1901**

Siège Social : 28, rue Auguste Comte  
92170 VANVES

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux adhérents,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association BIBLIO-CLUB DE VANVES 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 l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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



## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport et des autres documents adressés aux adhérents :**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de la Présidente et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction 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 la Présidente de l'association

## **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.823-10-1 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 Paris, le 27 février 2025

**SFECO & FIDUCIA AUDIT**  
Commissaire aux Comptes  
(Membre de la Cie Régionale de Paris)

*Représentée par*



**Eric THIVIND**

## BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	14 048	14 048			- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	14 048	14 048			- Autres		
Actif circulant :							
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	2 020		2 020	164	Report à nouveau	5 577	6 972
Marchandises					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(4 226)	(1 394)
Avances et acomptes versés sur commandes					Subventions d'investissement		
					Provisions réglementées		
					TOTAL I	1 351	5 577
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)	44 219	39 291
Clients et comptes rattachés					Dettes		
Autres	10 988		10 988	10 988	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	50 968		50 968	52 334	Fournisseurs et comptes rattachés	4 133	4 178
Caisse	319		319	20	Autres	9 024	8 689
					TOTAL III	13 158	12 867
TOTAL II	64 294		64 294	63 506			
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (IV)	5 567	5 770
TOTAL GENERAL (I+II+III)	78 343	14 048	64 294	63 506	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	64 294	63 506

## COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises	144	90
Variation de stock (marchandises)	144	90	Production vendue (biens et services)	11 565	12 143
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	28 189	28 721	Subventions d'exploitation	199 263	195 967
Impôts, taxes et versements assimilés	2 261	1 516	Autres produits	5 273	5 197
Rémunération du personnel	140 952	137 067	Produits financiers	1 991	2 056
Charges sociales	46 086	43 820			
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions	4 928	4 483			
Autres charges					
Charges financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>222 560</b>	<b>215 696</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>218 237</b>	<b>215 452</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)		1 150	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	96	
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>222 560</b>	<b>216 846</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>218 334</b>	<b>215 452</b>
BENEFICE OU PERTE	(4 226)	(1 394)			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>218 334</b>	<b>215 452</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>218 334</b>	<b>215 452</b>



## BIBLIO-CLUB – DETAIL DU BILAN 2024

### DÉTAIL DE L'ACTIF

	2024	2023	Variations	%
<b>TOTAL I - Capital souscrit non appelé</b>	-	-	-	
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	-	-	-	
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	
Installations techn, matériel et outillage	1 371,03	1 371,03	-	0%
Amortissement Install techn, mat et outillage	- 1 371,03	- 1 371,03	-	0%
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	
Mobilier	12 677,23	12 677,23	-	0%
Amortissement Mobilier	- 12 677,23	- 12 677,23	-	0%
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>64 294,38</b>	<b>63 505,70</b>	<b>788,68</b>	<b>1%</b>
Stocks	2 020,46	164,46	1 856,00	1129%
Sacs en toile Biblio-Club	2 020,46	164,46	1 856,00	1129%
Autres créances	10 987,50	10 987,50	-	0%
Produits à recevoir	10 987,50	10 987,50	-	0%
Charges constatées d'avance	-	-	-	
Disponibilités	51 286,42	52 353,74	- 1 067,32	-2%
Crédit Mutuel	976,16	278,27	697,89	251%
Crédit Mutuel Livret	49 991,37	52 055,68	- 2 064,31	-4%
Intérêts courus d'avance	-	-	-	
Caisse	318,89	19,79	299,10	1511%
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>64 294,38</b>	<b>63 505,70</b>	<b>788,68</b>	<b>1%</b>



## BIBLIO-CLUB – DETAIL DU BILAN 2024

### DÉTAIL DU PASSIF

	2024	2023	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>1 351,29</b>	<b>5 577,47</b>	<b>- 4 226,18</b>	<b>-76%</b>
Report à nouveau	5 577,47	6 971,60	- 1 394,13	-20%
Résultat de l'exercice	- 4 226,18	- 1 394,13	- 2 832,05	203%
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL III - Total des provisions</b>	<b>44 219,00</b>	<b>39 291,00</b>	<b>4 928,00</b>	<b>13%</b>
Provisions pour charges	44 219,00	39 291,00	4 928,00	13%
Provisions Indemnité départ Retraite	44 219,00	39 291,00	4 928,00	13%
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>18 724,09</b>	<b>18 637,23</b>	<b>86,86</b>	<b>0%</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 133,20	4 178,40	- 45,20	-1%
Factures non parvenues	4 133,20	4 178,40	- 45,20	-1%
Dettes fiscales et sociales	9 024,31	8 688,83	335,48	4%
Personnel Rémunérations à payer	-	-	-	
Cotisations Sécurité sociale	4 651,77	4 460,37	191,40	4%
Cotisations Humanis Complémentaire Santé	262,78	230,95	31,83	14%
Cotisations Ircantec	624,60	606,15	18,45	3%
Cotisations CNP Anticipa Retraite Supplémentaire	406,88	393,86	13,02	3%
Cotisations Humanis Prévoyance	269,64	261,16	8,48	3%
Cotisations Humanis Retraite Complémentaire	241,65	226,06	15,59	7%
Impôts Prélèvement à la source	305,99	288,44	17,55	6%
Taxe Formation	2 261,00	2 221,84	39,16	2%
Produits constatés d'avance	5 566,58	5 770,00	- 203,42	-4%
Produits d'avance :				
Cotisations et part <sup>o</sup> ateliers pour année suivante	5 566,58	5 770,00	- 203,42	-4%
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>64 294,38</b>	<b>63 505,70</b>	<b>788,68</b>	<b>1%</b>

## BIBLIO-CLUB – DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT 2024

	2024	2023	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>216 245,78</b>	<b>213 396,64</b>	<b>2 849,14</b>	<b>1%</b>
<b>Production vendue</b>	<b>11 709,07</b>	<b>12 232,98</b>	<b>- 523,91</b>	<b>-4%</b>
Cotisations	8 866,09	9 542,16	- 676,07	-7%
Participations aux ateliers	1 499,33	1 672,34	- 173,01	-10%
Participations Formations BC	210,00	-	210,00	
Remboursement livres	309,65	238,48	71,17	30%
Remboursement formation	680,00	690,00	- 10,00	-1%
Vente de sacs en toile Biblio-Club	144,00	90,00	54,00	60%
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>199 263,33</b>	<b>195 966,66</b>	<b>3 296,67</b>	<b>2%</b>
Subvention Mairie de Vanves	195 000,00	195 000,00	-	0%
Subvention DRFIP prestations Service Civique	963,33	966,66	- 3,33	0%
Subvention Fondation CRÉDIT MUTUEL	3 300,00	-	3 300,00	
<b>Collectes et dons manuels</b>	<b>5 099,00</b>	<b>5 197,00</b>	<b>- 98,00</b>	<b>-2%</b>
Dons	5 099,00	5 197,00	- 98,00	-2%
<b>Produits de gestion courante</b>	<b>174,38</b>	<b>-</b>	<b>174,38</b>	
Produits de gestion courante	174,38	-	174,38	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>222 559,69</b>	<b>215 696,45</b>	<b>6 863,24</b>	<b>3%</b>
<b>Variation de stock de marchandises</b>	<b>144,00</b>	<b>90,00</b>	<b>54,00</b>	<b>60%</b>
Stock sacs toile BC restant	144,00	90,00	54,00	60%
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>28 189,31</b>	<b>28 720,62</b>	<b>- 531,31</b>	<b>-2%</b>
Achats de livres	5 253,98	5 402,08	- 148,10	-3%
Equipement livres	2 167,34	2 140,24	27,10	1%
Achats ateliers activités	2 016,61	2 219,42	- 202,81	-9%
Produits entretien	180,05	448,69	- 268,64	-60%
Fournitures de bureau	338,51	545,47	- 206,96	-38%
Maintenance	2 628,68	2 556,00	72,68	3%
Assurance	2 174,78	2 035,69	139,09	7%
Personnel extérieur	6 102,78	5 598,02	504,76	9%
Honoraires	4 300,40	4 318,80	- 18,40	0%
Abonnements revues	996,80	938,80	58,00	6%
Publicité	257,04	234,72	22,32	10%
Réceptions	1 034,36	1 492,10	- 457,74	-31%
Frais postaux	37,67	97,44	- 59,77	-61%
Téléphone et internet	609,48	555,88	53,60	10%
Services bancaires	34,83	54,27	- 19,44	-36%
Cotisations et dons	56,00	83,00	- 27,00	-33%

## BIBLIO-CLUB – DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT 2024

	2024	2023	Variations	%
Impôts et taxes	2 261,16	1 516,34	744,82	49%
Participation employeur formation	2 261,16	1 516,34	744,82	49%
Salaires et traitements	140 951,72	137 066,64	3 885,08	3%
Prestations transport et repas Service Civique	1 086,46	1 061,42	25,04	2%
Salaires bruts	137 964,46	134 656,84	3 307,62	2%
Indemnité de transport	1 900,80	1 850,20	50,60	3%
Congés payés	-	501,82	501,82	-100%
Charges sociales du personnel	46 085,50	43 819,85	2 265,65	5%
Cotisations Sécurité sociale	32 060,96	30 425,76	1 635,20	5%
Provision charges sociales / congés payés	-	200,73	200,73	-100%
Cotisations Ircantec	4 425,95	4 346,38	79,57	2%
Cotisations CNP Retraite supplémentaire	2 897,14	2 827,80	69,34	2%
Cotisations Humanis Prévoyance	2 671,64	2 607,62	64,02	2%
Cotisations Humanis Complémentaire Santé	1 118,70	1 033,80	84,90	8%
Cotisations Humanis Retraite Complém.	1 358,51	1 188,94	169,57	14%
Médecine du travail	852,60	833,28	19,32	2%
Autres frais de formation	700,00	757,00	- 57,00	-8%
Dotation aux provisions pour risques et charges	4 928,00	4 483,00	445,00	10%
Dotation prov Indemnité départ retraite	4 928,00	4 483,00	445,00	10%
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 6 313,91</b>	<b>- 2 299,81</b>	<b>- 4 014,10</b>	<b>175%</b>
Total des produits financiers	1 991,37	2 055,68	- 64,31	-3%
Autres intérêts et et produits assimilés	1 991,37	2 055,68	- 64,31	-3%
Autres produits financiers	1 991,37	2 055,68	- 64,31	-3%
Total des charges financières				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 991,37</b>	<b>2 055,68</b>	<b>- 64,31</b>	<b>-3%</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>- 4 322,54</b>	<b>- 244,13</b>	<b>- 4 078,41</b>	<b>1671%</b>
Total des produits exceptionnels	96,36	-	96,36	
Produits sur exercices antérieurs	96,36	-	96,36	
Total des charges exceptionnelles	-	1 150,00	- 1 150,00	-100%
Charges sur exercices antérieurs		1 150,00	- 1 150,00	-100%
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>96,36</b>	<b>- 1 150,00</b>	<b>1 246,36</b>	<b>-108%</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>- 4 226,18</b>	<b>- 1 394,13</b>	<b>- 2 832,05</b>	<b>203%</b>



## BIBLIO-CLUB – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 64 294 €.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 218 334 €

et un total charges de 222 560 €, engageant ainsi un résultat négatif de -4 226 €.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

**Méthodes comptables utilisées :**

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Ces éléments concernent les opérations qui ont généré ou qui génèreront des flux de trésorerie.

En ce qui concerne les contributions volontaires (volontariat), qui n'entraînent pas de flux de trésorerie, l'association a opté pour ne pas les comptabiliser au pied du compte de résultat via des comptes d'engagement mais de donner une information qualitative et quantitative dans l'annexe.

Les principales méthodes comptables sont :

**Immobilisations :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

La méthode de détermination de la provision pour congés payés est calée sur un droit acquis calculé d'après les jours effectifs de travail par catégorie de personnel.

Les produits perçus d'avance en fin d'exercice correspondent à l'étalement des produits liés aux droits d'inscription correspondant à l'accès aux services de la bibliothèque sur une durée d'une année à compter de la date d'adhésion.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Provisions**

L'engagement en terme d'indemnités de départ à la retraite du personnel est constaté par l'enregistrement d'une provision calculée en fonction de l'âge des salariés, de leur ancienneté et d'une approche statistique actuarielle.

### Informations complémentaires

Le fonctionnement de l'Association est assuré dans le cadre :

- d'un contrat annuel d'objectifs et de moyens avec la Commune de Vanves, déterminant un principe de subventionnement
- d'une convention annuelle d'occupation permanente de locaux à usage associatif à titre gratuit, ne faisant l'objet d'aucune valorisation dans les états financiers annuels et budgétaires.

### Contributions volontaires

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2024,

l'accueil scolaire et du public assuré par 6 bénévoles pour le compte de l'association a représenté un coût évalué à 6 279 €, correspondant à 385 heures valorisées au coût chargé du SMIC.

## BIBLIO-CLUB – ANNEXES 2024 - IMMOBILISATIONS

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations	Diminutions	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	14 048			14 048
Terrains				
Constructions				
Instal technique, mat. outillage industriels	1 371			1 371
Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 677			12 677
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations financières</b>				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	14 048			14 048

## BIBLIO-CLUB – ANNEXES 2024 - AMORTISSEMENTS

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>14 048</b>			<b>14 048</b>
Terrains				
Constructions				
Instal technique, mat. outillage industriels	1 371			1 371
Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 677			12 677
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>14 048</b>			<b>14 048</b>

## BIBLIO-CLUB – ANNEXES 2024 - PROVISIONS

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>Provisions réglementées</b>				
<b>Total provisions réglementées</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Pour charges sociales et fiscales				
Autres	39 291	44 219	39 291	44 219
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>39 291</b>	<b>44 219</b>	<b>39 291</b>	<b>44 219</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
<b>Total provisions pour dépréciation</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>39 291</b>	<b>44 219</b>	<b>39 291</b>	<b>44 219</b>

dont dotations et reprises

. d'exploitation  
. financières  
. exceptionnelles



## BIBLIO-CLUB – ANNEXES 2024 – CREANCES ET DETTES

31/12/2024      1 an au plus      plus d'1 an

CRÉANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	100	100	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers, remboursement de formations en attente			
Débiteurs divers : dernier acompte subvention Mairie	10 888	10 888	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>10 988</b>	<b>10 988</b>	

31/12/2024      1 an au plus      plus d'1 an

DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max à l'origine			
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	4 133	4 133	
Personnel et comptes rattachés	6 763	6 763	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 261	2 261	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes			
Dette représentative de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	5 567	5 567	
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>18 724</b>	<b>18 724</b>	



## BIBLIO-CLUB – ANNEXES 2024 – CHARGES A PAYER

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 133	4 178	-	45
Dettes fiscales et sociales	2 261	2 222		39
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>6 394</b>	<b>6 400</b>	-	6

### DÉTAIL DES CHARGES À PAYER au 31/12/2024

Libellé	Montant
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	
- atelier théâtre	500
- honoraires BERDUGO comm. aux comptes	2 350
- honoraires cabinet 1bis Paie	403
- intervention Autrice	340
- achat étagère livres	540
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	
- provision pour congés payés	-
- charges sociales sur congés payés	-
- Taxe formation	2 261
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>6 394</b>

## BIBLIO-CLUB – ANNEXES 2024 – PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2024	31/12/2023	Variations
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	10 988	10 988	-
<b>TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR</b>	<b>10 988</b>	<b>10 988</b>	<b>-</b>

### DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR au 31/12/2024

Libellé	Montant
Dernier acompte subvention municipale	10 888
Remboursement livres perdus par les écoles	100
<b>TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR</b>	<b>10 988</b>

## BIBLIO-CLUB – ANNEXES 2024 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2024	31/12/2023	Variations
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	5 567	5 770	- 203
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>5 567</b>	<b>5 770</b>	<b>- 203</b>