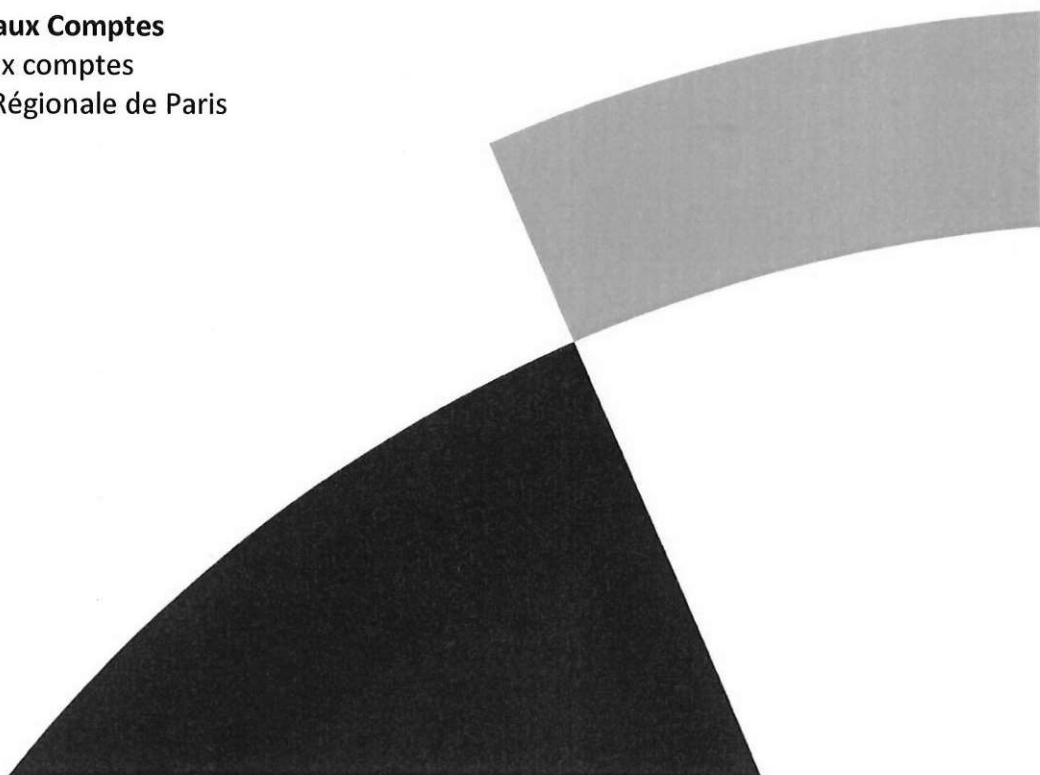


ASSOCIATION SAMUEL VINCENT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

ASSOCIATION SAMUEL VINCENT

365, chemin Combe des oiseaux
30900 NIMES

Aux Membres,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Manguio, le 12 juin 2025

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Julien DUFRENE

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	14 592	3 919	10 673	13 591
Autres immobilisations incorporelles	21 428	13 727	7 701	4 630
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	152 734		152 734	152 734
Constructions	9 114 923	4 026 641	5 088 282	5 102 994
Installations techniques, matériel et outillage	427 158	453 722	-26 564	-29 844
Autres immobilisations corporelles	1 522 293	1 272 696	249 596	240 672
Immobilisations corporelles en cours	657		657	
Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	15 548		15 548	84 761
<u>TOTAL I</u>	<u>11 269 332</u>	<u>5 770 705</u>	<u>5 498 628</u>	<u>5 569 539</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	479 939		479 939	255 299
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 495 560		1 495 560	1 214 222
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	914 516		914 516	829 584
Disponibilités	985 367		985 367	1 929 746
Charges constatées d'avance	12 541		12 541	11 481
<u>TOTAL II</u>	<u>3 887 922</u>		<u>3 887 922</u>	<u>4 240 332</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	15 157 254	5 770 705	9 386 550	9 809 871

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	28 325	25 931
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	1 578 766	1 514 686
Autres réserves	102 850	102 850
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	-633 124	-361 017
Report à nouveau propre	2 233 358	1 766 551
Résultat de l'exercice	-310 090	258 779
SITUATION NETTE	3 000 085	3 307 780
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	1 260 119	1 076 588
Provisions réglementées	183 716	204 960
<u>TOTAL I</u>	<u>4 443 920</u>	<u>4 589 329</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	222 732	317 546
<u>TOTAL II</u>	<u>222 732</u>	<u>317 546</u>
PROVISIONS		
Provisions pour risques	60 538	27 248
Provisions pour charges		
<u>TOTAL III</u>	<u>60 538</u>	<u>27 248</u>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 124 972	2 305 861
Emprunts et dettes financières diverses	100 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	477 459	397 206
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 927 224	1 854 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 800
Autres dettes	30 705	312 294
Produits constatés d'avance	-1 000	-500
<u>TOTAL IV</u>	<u>4 659 360</u>	<u>4 875 747</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	9 386 550	9 809 871

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations	2 870	5 625	-2 755
Ventes de Biens et services	1 462 530	1 015 700	446 830
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions	9 763 741	9 054 077	709 665
Ressources liées à la générosité du public		585 000	-585 000
Contributions financières			
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	27 248	12 000	15 248
Transfert de charges	8 192	34 421	-26 229
Utilisation des fonds dédiés	317 546	421 681	-104 135
Autres produits	189 546	161 487	28 059
Produits d'exploitation	11 771 674	11 289 990	481 684
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières		-1 979	1 979
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	2 624 339	2 390 295	234 045
Aides financières	66 224	71 759	-5 534
Impôts et taxes	670 850	582 180	88 670
Salaires et Traitements	5 819 673	5 104 434	715 239
Charges sociales	2 175 175	2 088 835	86 341
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	436 075	388 819	47 256
Dotations aux provisions	28 893	27 248	1 644
Report en fonds dédiés	222 732	317 546	-94 814
Autres charges	126 014	119 420	6 594
Charges d'exploitation	12 169 976	11 088 557	1 081 419
RESULTAT D'EXPLOITATION	-398 302	201 433	-599 735
Produits financiers	15 838	7 793	8 045
Charges financières	31 739	21 068	10 671
Résultat financier	-15 900	-13 275	-2 625
RESULTAT COURANT	-414 202	188 158	-602 361
Produits exceptionnels	107 267	99 917	7 350
Charges exceptionnelles	307	29 296	-28 989
Résultat exceptionnel	106 960	70 621	36 339
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	2 847		2 847
EXCEDENT OU DEFICIT	-310 090	258 779	-568 869
Contributions volontaires en nature	504 559	499 180	5 379
Charges des contributions volontaires en nature	-504 559	-499 180	-5 379

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Analyse des résultats**
- **Résultats administratifs**
- **Analyse des reports à nouveau**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds propres**
- **Tableau des réserves et provisions**
- **Valeurs mobilières de placement**
- **Suivi des fonds dédiés**
- **Suivi des subventions d'investissement**
- **Etat des créances et dettes**
- **Produits à recevoir**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits constatés d'avance**
- **Charges et produits exceptionnels**
- **Engagements financiers**
- **Tableau du personnel**
- **Contributions volontaires en nature**
- **Concours publics et subventions**
- **Honoraires de commissariat aux comptes**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Description de l'objet social de l'entité

La Société de l'école Samuel Vincent" est une association créée le 10 février 1892 et reconnue d'utilité publique depuis le 8 mars 1892. L'association affirme et défend son attachement aux valeurs républicaines, humanistes et aux principes fondamentaux de démocratie, de laïcité et de justice sociale. Les missions de l'association s'inscrivent et sont issues des statuts de l'association et des références déontologiques de l'action sociale et des textes fondateurs du secteur. 3 Principes fondamentaux fondent les actions : Soutenir les familles dans l'exercice de leur responsabilité parentale, prendre en compte l'intérêt de l'enfant inscrit dans sa famille, accueillir et accompagner l'enfant dans sa globalité.

Description de la nature et du périmètre des activités ou des missions sociales réalisées

Les activités sont organisées autour de pôles :

- Pôle Maison d'Enfants à Caractère Social (Hébergement, SAPMN, Action Educative à Domicile). Accueil des bénéficiaires de l'Aide Sociale à l'Enfance du Gard, sous l'égide d'une convention passée avec le Conseil Départemental du Gard. Les services pour mineurs permettent d'accompagner 113 garçons et filles de 5 à 18 ans. Le Service d'Accompagnement des Jeunes Majeurs apporte un soutien matériel et éducatif à 22 femmes et hommes âgés de 18 à 21 ans.
- Pôle pédagogique Collège Spécialisé (70 élèves externes ou demi-pensionnaires) / L'établissement accueille des élèves de la 6ème à la 3ème et dispose de 2 dispositifs U.L.I.S. (Unité Localisée d'Intégration Scolaire).
- Pôle Enfance Parentalité (Crèche, Lieux d'Accueil Enfants Parents (LAEP), Relais Petite Enfance (RPE), Maison Départementale de l'Enfant et de la Famille (MDEF), Ludothèque, REAAP du Gard, Coté Jardins Solidaires, Actions Séniors et Publics Vulnérables)
- Pôle Prévention / Médiation Développement Social de Territoires (Ludothèque Vauvert, Médiation dans les Transport, 4 services de Prévention spécialisées à Vauvert, Marguerittes, Saint Gilles, Beaucaire, 2 Espaces de Vies Sociales à Beaucaire et Nîmes)
- Diverses actions à la demande des pouvoirs publics dans le cadre de l'objet social de l'association

2/ Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant

David PAYAN remplace Andrew SNITSELAAR au poste de Directeur Général à partir de juin 2024.

Extension du « Ségur » à tous les salariés par accord AXESS étendu. Absence de financement. Impact = - 333 KEuros environ.

Convention avec la C.A.F., le 16/09/2024, pour l'E.A.J.E. pour la préparation du transfert d'activité de l'E.A.J.E. « Rangueil » à compter du 16/07/2025.

Concession de service public de la Mairie Nîmes, jusqu'au 24 août 2040, relative à l'aménagement et à la gestion de l'E.A.J.E. « Les Grillons », situé route de Courbessac :

- Travaux immobiliers en 2025
- Démarrage de l'activité 01/01/2026.

E.A.J.E. Mont Duplan « Mille jours pour grandir » :

- Autorisation C.A.F. 25 places.
- Investissement immobilier = 900 000 Euros. Construction en 2025.
- Financement C.A.F. / Construction = 650 000 Euros (26 000 Euros x 25 places). Etat = 50 000 Euros - FIPE CAF = 50 000 Euros - Mécénat = 100 000 Euros.
- Ouverture en 2026.

Fusion-absorption association « Côté Jardins Solidaires » avec effet rétroactif comptable au 01/01/2024. Apport net = 2 395 Euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

3/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

4/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

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

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

- Constructions (composants)	4 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	1 à 10 ans
- Matériel et outillage	1 à 20 ans
- Matériel de transport	4 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	1 à 10 ans
- Mobilier	3 à 10 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

Cotisations sans contrepartie

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

5/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

6/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.
- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.
- de l'arrêté du 20 Décembre 2023 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

7/ Résultats de la gestion contrôlée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion contrôlée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

8/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis majorés des charges sociales. Il a été retenu un taux de progression de 3%, un taux d'actualisation de 3,38 %, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 64 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
GESTION PROPRE	101 222,27			
ACTIONS ASSOCIATIVES		217 898,62		
M.E.C.S.				192 441,84
COLLEGE		18 204,44		
CRECHE LA MOSAIQUE	30 077,61			
PREVENTION SPECIALISEE				10 204,75
CRECHE MONT DUPLAN		2 640,00		
TOTAUX	131 299,88	238 743,06		202 646,59

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREES	RESULTAT ADMINISTRATIF
M.E.C.S.	-192 441,84		7 833,04	-184 608,80
PREVENTION SPECIALISEE	-10 204,75		3 223,79	-6 980,96
TOTAUX	-202 646,59		11 056,83	-191 589,76

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
COLLEGE AFFECTATION RESULTATS R.A.N. CREDITEUR A.N.C.	28 788,78 16 913,68			
ACTIONS ASSOCIATIVES AFFECTATION RESULTATS R.A.N. CREDITEUR A.N.C. R.A.N. CREDITEUR A.N.C. S.D.R.	1 469 390,46 41 951,67 112 382,28			
CRECHE LA MOSAIQUE AFFECTATION RESULTATS R.A.N. CREDITEUR A.N.C.	385 296,59 58 553,81	187 563,43		
M.E.C.S. DEFICIT 2023 EN ATTENTE P.C.D. / CONGES A PAYER R.A.N. CREDITEUR A.N.C.	 307 643,66			204 374,77 371 092,27
PREVENTION SPECIALISEE EXC. AFF. MESURES EXPLOIT. EXCEDENT 2014 EN ATTENTE DEFICIT 2013 EN ATTENTE DEFICIT 2022 EN ATTENTE DEFICIT 2023 EN ATTENTE P.C.D. / CONGES A PAYER			19 905,22 730,70	876,01 17 967,26 321,85 59 127,53
TOTAUX	2 420 920,93	187 563,43	20 635,92	653 759,69

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	14 592,00				14 592,00
Autres immobilisations incorporelles	17 828,40	3 600,00			21 428,40
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	32 420,40	3 600,00			36 020,40
Terrains	152 734,00				152 734,00
Constructions sur sol propre	3 225 313,99	196 264,92			3 421 578,91
Constructions sur sol d'autrui	2 317 391,12				2 317 391,12
Installations générales, agencements des constructions	133 038,88				133 038,88
Install. techniques, Matériel et outillage	394 751,93	32 405,66			427 157,59
Install. générales, agencements divers	3 141 461,60	101 452,71			3 242 914,31
Matériel de transport	898 693,94	42 210,32	79 744,67		861 159,59
Matériel de bureau et informatique	389 928,55	47 748,09			437 676,64
Mobilier	191 733,31	22 811,51			214 544,82
Autres immobilisations corporelles	8 911,52				8 911,52
Immobilisations corporelles en cours		656,64			656,64
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	10 853 958,84	443 549,85	79 744,67		11 217 764,02
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	74 525,00		70 000,00		4 525,00
Prêts et autres immob. financières	10 236,04	886,91	100,00		11 022,95
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	84 761,04	886,91	70 100,00		15 547,95
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 971 140,28	448 036,76	149 844,67		11 269 332,37

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement Reprise	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement	1 000,75	2 918,40			3 919,15
Autres immobilisations incorporelles	13 198,25	528,84			13 727,09
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	14 199,00	3 447,24			17 646,24
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre	187 483,15	113 882,16			301 365,31
Constructions sur sol d'autrui	2 173 594,28	16 845,64			2 190 439,92
Installations générales, agencements des constructions	96,00				96,00
Install. techniques, Matériel et outillage	424 596,10	28 745,55		379,85	453 721,50
Install. générales, agencements divers	1 353 037,84	181 701,77			1 534 739,61
Matériel de transport	727 745,14	59 758,69	79 462,89	8 749,26	716 790,20
Matériel de bureau et informatique	359 898,07	20 212,14		2 314,36	382 424,57
Mobilier	152 707,67	11 481,69			164 189,36
Autres immobilisations corporelles	8 244,04			1 048,00	9 292,04
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	5 387 402,29	432 627,64	79 462,89	12 491,47	5 753 058,51
TOTAL AMORTISSEMENTS	5 401 601,29	436 074,88	79 462,89	12 491,47	5 770 704,75

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	25 930,73		2 394,66		28 325,39
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre	102 850,21				102 850,21
Réserves gestion contrôlée	1 514 685,94		74 506,57	10 426,87	1 578 765,64
Report à nouveau gestion propre	1 766 550,85	466 806,65			2 233 357,50
Report à nouveau gestion contrôlée	-361 016,77	-208 027,30	28 394,13	92 473,83	-633 123,77
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	466 806,65	-466 806,65		107 443,18	-107 443,18
Gestion contrôlée	-208 027,30	208 027,30		202 646,59	-202 646,59
SITUATION NETTE	3 307 780,31		105 295,36	412 990,47	3 000 085,20
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 076 587,92		271 413,82	87 882,50	1 260 119,24
Provisions réglementées	204 960,30			21 244,68	183 715,62
TOTAL FONDS PROPRES	4 589 328,53		376 709,18	522 117,65	4 443 920,06

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	1 228 044,27	72 431,95		1 300 476,22
- Trésorerie	231 834,44			231 834,44
- Compensation des déficits	54 807,23	2 074,62	10 426,87	46 454,98
- Compensation des amortissements				
Autres réserves	102 850,21			102 850,21
TOTAL RESERVES	1 617 536,15	74 506,57	10 426,87	1 681 615,85
Couverture du B.F.R.				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	204 960,30		21 244,68	183 715,62
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	204 960,30		21 244,68	183 715,62
Provisions pour litiges	27 248,39	60 537,51	27 248,39	60 537,51
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 248,39	60 537,51	27 248,39	60 537,51
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers				
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL PROVISIONS	232 208,69	60 537,51	48 493,07	244 253,13

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
EFI PERF 3C	129 641,68	2 150,25	21 244,68	110 547,25
PARTS CREDIT COOPERATIF	199 942,75	4 026,00		203 968,75
C.A.T. CREDIT COOP	50 000,00			50 000,00
C.A.T. CREDIT COOP	100 000,00			100 000,00
C.A.T. CREDIT COOP	150 000,00			150 000,00
C.A.T. CREDIT COOP	50 000,00			50 000,00
C.A.T. CREDIT COOP	150 000,00			150 000,00
C.A.T. CREDIT COOP		50 000,00		50 000,00
C.A.T. CREDIT COOP		50 000,00		50 000,00
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	829 584,43	106 176,25	21 244,68	914 516,00

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
EFI PERF 3C	110 547,25	110 547,25	0,00	0,00
PARTS CREDIT COOPERATIF	203 968,75	203 968,75	0,00	0,00
C.A.T. CREDIT COOP	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
C.A.T. CREDIT COOP	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
C.A.T. CREDIT COOP	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
C.A.T. CREDIT COOP	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
C.A.T. CREDIT COOP	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
C.A.T. CREDIT COOP	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
C.A.T. CREDIT COOP	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	914 516,00	914 516,00	0,00	0,00

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
EFI PERF 3C				
PARTS CREDIT COOPERATIF				
C.A.T. CREDIT COOP				
C.A.T. CREDIT COOP				
C.A.T. CREDIT COOP				
C.A.T. CREDIT COOP				
C.A.T. CREDIT COOP				
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	0,00	0,00	0,00	0,00

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice	
					Montant global	Non utilisé (1)
		A	B	C	D=A+B-C	
<u>Contributions financières autorités de tarification</u>						
Sous-total :						
<u>Subventions d'exploitation</u>						
Sous-total :						
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>						
CLAS BOOSTER	7 500,00	5 994,73		5 994,73		
CONSEILLER NUMERIQUE	17 388,89	2 486,70		2 486,70		
CEJ R MEMO BEAUCAIRE	198 218,00	192 559,04		192 559,04		
SI ON DONNAIT NOTRE AVIS	7 500,00	6 066,49		6 066,49		
VIVA REPERAGE	22 835,00	22 435,00		22 435,00		
SPECTACLE VIVANT	20 000,00	20 000,00		20 000,00		
ACCOMPAGNEMENT FOYER	28 000,00	5 657,28		5 657,28		
ANIM. MEDIATION	6 675,07	1 006,76		1 006,76		
VOLET SANTE	4 476,00	4 476,00		4 476,00		
CEJ R LES ATELIERS	88 696,77	25 765,44		25 765,44		
MEDIATIONS	29 000,00	11 666,98		11 666,98		
CLAS CARREFOUR ASSOCIAT	35 708,00	19 431,90		19 431,90		
CLAS CARREFOUR ASSO.	12 500,00		2 248,86		2 248,86	
B SUR ET DANS L'EAU	15 000,00		5 332,47		5 332,47	
CEJM MEMO BEAUCAIRE	192 559,04		67 644,46		67 644,46	
CLAS BOOSTER 2024/2025	9 500,00		3 176,88		3 176,88	
VIVA REPERA AGES	17 851,00		8 239,07		8 239,07	
REAAP	80 830,00		28 702,98		28 702,98	
CJS MULTI ACTIVITE	23 000,00		2 019,54		2 019,54	
CJS A L ECOLE	5 000,00		3 194,48		3 194,48	
CJS PAROLES DE JARDIN	2 900,00		1 537,65		1 537,65	
CJS SENIORS AU JARDIN	5 500,00		244,92		244,92	
CJS NOURRIR L AVENIR	2 300,00		390,66		390,66	
CRECHE MONT DUPLAN	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
Sous-total :	932 937,77	317 546,32	222 731,97	317 546,32	222 731,97	
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>						
Sous-total :						
Total	932 937,77	317 546,32	222 731,97	317 546,32	222 731,97	

(1) dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal (Compte 131/138)	A	B	C	D=A+B-C
Subventions d'équipement	1 551 045,47	271 413,82		1 822 459,29
TOTAL	1 551 045,47	271 413,82		1 822 459,29
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Quotes-parts virées au résultat (Compte 139)	A	B	C	D=A+B-C
Subventions d'équipement	474 457,55	106 427,90	18 545,40	562 340,05
TOTAL	474 457,55	106 427,90	18 545,40	562 340,05

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		11 023,40	11 023,40		
Débiteurs et comptes rattachés		479 939,07	479 939,07		
Autres créances		1 495 559,67	1 495 559,67		
Charges constatées d'avance		12 540,56	12 540,56		
TOTAL CREANCES		1 999 062,70	1 999 062,70		
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		2 124 971,84	139 711,77	556 045,83	1 429 214,24
Emprunts et dettes financières diverses (1)		100 000,00			100 000,00
Fournisseurs et comptes rattachés		477 458,65	477 458,65		
Dettes fiscales et sociales		1 927 224,19	1 927 224,19		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		30 705,44	30 705,44		
Produits constatés d'avance		-1 000,00	-1 000,00		
TOTAL DETTES		4 659 360,12	2 574 100,05	556 045,83	1 529 214,24
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		53 093,15		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		136 013,82		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		2 124 971,84		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances usagers et comptes rattachés	19 481,07
4. Autres créances	129 852,55
5. Valeurs mobilières de placement	
6. Disponibilités	
TOTAL	149 333,62

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 032,00
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 022,79
6. Dettes fiscales et sociales	1 442 311,86
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	10 066,05
TOTAL	1 504 432,70

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	12 540,56
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	12 540,56
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	-1 000,00
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	-1 000,00

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	281,78
Dotations aux amortissements et provisions	
TOTAL	306,78
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 034,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	105 232,50
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	107 266,50
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
AMENDES	25,00
V.N.C. CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	281,78
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
PRIME ENERGETIQUE	1 084,00
DONS	950,00
CESSIONS IMMOBILISATIONS	17 350,00
SUBV. INVESTISSEMENT / VIREES RESULTAT	87 882,50

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	350 000,00
- Nantissement 11 476 Parts du CREDIT COOPERATIF	175 009,00
- Nantissement Comptes titres	105 011,50
- Engagements en matière de retraite	698 223,00
TOTAL	1 328 243,50

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus <i>(Caution 50% C.D.)</i>	274 579,77
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	274 579,77

TABLEAU DU PERSONNEL

CATEGORIES	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT TEMPS PLEIN (E.T.P.)
	HOMMES	FEMMES	TOTAL	
Cadres	10	7	17	15,88
Employés	51	112	163	156,29
Ouvriers	12	8	20	11,86
Contrats d'apprentissage	5	10	15	15,00
Contrats de professionnalisation				
Contrats d'Accompagnement dans l'emploi (C.A.E.)				
TOTAUX	78	137	215	199,03

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de locaux	366 159,00	355 268,00
Dépenses de fonctionnement CAF	268,63	407,94
Personnel CAF Mis à disposition	138 131,75	143 504,52
Total des contributions volontaires	504 559,38	499 180,46

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Bénévolat		
Prestations en nature	504 559,38	499 180,46
Dons en nature		
Total des contributions volontaires	504 559,38	499 180,46

Méthodes de quantification et de valorisation retenues :

Dépenses de fonctionnement CAF et personnel CAF : Valorisation indiquée par la CAF.

Locaux mis à disposition : Surface en m² x 9,95 à 11,04 Euros x 12 mois.

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
. Concours publics	
À la charge de l'Assurance maladie	
À la charge de l'État	350 043,87
À la charge du Département	6 828 663,43
À la charge des Caisses d'Allocations Familiales	845 231,67
À la charge d'autres financeurs	113 063,26
. Subventions d'exploitation	
Union Européenne	
État	389 987,25
Région	36 846,50
Département	252 945,00
Caisse d'Allocations Familiales	544 720,69
À la charge de l'Assurance maladie	12 501,00
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	377 425,25
Autres	12 313,46
. Subventions d'investissement	
Union Européenne	266 503,82
État	
Région	
Département	
Caisse d'Allocations Familiales	4 910,00
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
TOTAL	10 035 155,20

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.C.C.	TOTAL
.Honoraires T.T.C. au 31/12/2024	9 780,04		9 780,04
TOTAL	9 780,04		9 780,04