

ASS LUDOTHEQUE LEI JOUGADOU

Rue CAPESE

83300 DRAGUIGNAN

SIRET 34329239700027

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>23</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>27</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>28</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>29</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>30</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS LUDOTHEQUE LEI JOUGADOU** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 130 224 euros

Chiffre d'affaires : 36 259 euros

Résultat net comptable : -44 857 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à TRANS EN PROVENCE

Le 18/06/2025

Signature

RIBOUD THOMAS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 487	1 047	440	936
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	15 378	14 347	1 031	3 209
	Autres immobilisations corporelles	67 123	47 946	19 177	27 635
	Immobilisations corporelles en cours	2 140		2 140	
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	348		348	348
	TOTAL (I)	86 476	63 340	23 136	32 128
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 201		19 201	7 711
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	15 132		15 132	17 094
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	72 687		72 687	112 686
	Charges constatées d'avance	69		69	692
	TOTAL (II)	107 088		107 088	138 182
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		193 564	63 340	130 224	170 311

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	113 980	113 980
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	9 896	
	Excédent ou déficit de l'exercice	(44 857)	9 896
	Total des fonds propres (situation nette)	79 019	123 876
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 627	8 817
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 627	8 817
Total des fonds propres		85 646	132 693
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 046	16 424
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 755	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 777	19 233
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		598
	Produits constatés d'avance	9 000	1 362
Total des dettes		44 578	37 618
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		130 224	170 311
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(44 856,99)	9 896,17
(1) Dont à moins d'un an		22 321	36 255
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 435	5 256
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 316	637
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	34 943	56 891
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	161 866	200 963
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 338	1 502
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 578
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	52	411
Total des produits d'exploitation		205 950	271 239
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	79	103
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	50 971	33 098
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 166	2 814
	Salaires et traitements	152 933	180 427
	Charges sociales	34 641	36 553
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 132	11 803
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	521	7
	Total des charges d'exploitation	253 443	264 806
RESULTAT D'EXPLOITATION		(47 492)	6 433

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(47 492)	6 433
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 083	562
	Total des produits financiers	1 083	562
CHARGES FINANCIERES	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	638	440
	Total des charges financières	638	440
RESULTAT FINANCIER		445	122
RESULTAT COURANT avant impôts		(47 047)	6 555
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 190	3 341
	Total des produits exceptionnels	2 190	3 341
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 190	3 341
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		209 224	275 142
TOTAL DES CHARGES		254 081	265 246
EXCEDENT ou DEFICIT		(44 857)	9 896
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		38 000	
Prestations en nature			
Bénévolat		15 000	369
TOTAL		53 000	369
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		38 000	369
Prestations			
Personnel bénévole		15 000	
TOTAL		53 000	369

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Actif immobilisé NET	23 136	17,77	32 128	18,86	(8 992)	-27,99
Concessions brevets et droits similaires	440	0,34	936	0,55	(496)	-52,98
LOGICIEL	1 487	1,14	1 487	0,87		
AMORTISSEMENT LOGICIEL	(1 047)	-0,80	(551)	-0,32	(496)	-89,90
Installations techniques, matériel et outillage	1 031	0,79	3 209	1,88	(2 178)	-67,87
MATERIEL ET OUTILLAGE	13 222	10,15	13 222	7,76		
MATERIEL ESPACE ADO	2 157	1,66	2 157	1,27		
AMORTISSEMENT MATERIEL	(12 721)	-9,77	(11 168)	-6,56	(1 553)	-13,90
AMORTISSEMENT MATRIEL ADOS	(1 626)	-1,25	(1 001)	-0,59	(625)	-62,48
Autres immobilisations corporelles	19 177	14,73	27 635	16,23	(8 458)	-30,61
AGENCEMENTS	2 260	1,74	2 260	1,33		
AGECEMENT ESPACE ADO	9 850	7,56	9 850	5,78		
MATERIEL DE TRANSPORT	23 450	18,01	23 450	13,77		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	17 813	13,68	17 813	10,46		
MOBILIER	9 947	7,64	9 947	5,84		
MOBILIER ESPACE ADO	3 802	2,92	3 802	2,23		
AMORTISSEMENT AGENCEMENT	(2 260)	-1,74	(2 260)	-1,33		
AMORTISSEMENT AGENCEMENT ADOS	(2 696)	-2,07	(1 711)	-1,00	(985)	-57,57
AMOTISSEMENT MAT TRANSPORT	(14 123)	-10,85	(10 509)	-6,17	(3 614)	-34,39
AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	(16 960)	-13,02	(13 862)	-8,14	(3 099)	-22,35
AMORT MOBILIER	(9 947)	-7,64	(9 947)	-5,84		
AMORTISSEMENT MOBILIER ADOS	(1 959)	-1,50	(1 198)	-0,70	(760)	-63,45
Immobilisations corporelles en cours	2 140	1,64			2 140	
Immos corporelles en cours	2 140	1,64			2 140	
Autres immobilisations financières	348	0,27	348	0,20		
DEPOT GARANTIE	348	0,27	348	0,20		
TOTAL II - Actif circulant NET	107 088	82,23	138 182	81,14	(31 094)	-22,50
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 201	14,74	7 711	4,53	11 490	149,02
Collectif clients débiteurs	19 201	14,74	7 711	4,53	11 490	149,02
Autres créances	15 132	11,62	17 094	10,04	(1 962)	-11,48
TICKET RESTAURANTS			54	0,03	(54)	-100,00
SUBVENTION A RECEVOIR	15 090	11,59	17 040	10,01	(1 950)	-11,44
NOTES DE FRAIS MINOT	42	0,03			42	
Disponibilités	72 687	55,82	112 686	66,16	(39 999)	-35,50
CREDIT AGRICOLE	1 848	1,42	2 379	1,40	(531)	-22,33
CA LIVRET A	31 082	23,87	50 551	29,68	(19 469)	-38,51
CAISSE EPARGNE CSL ASSO.	841	0,65	840	0,49	1	0,15
CAISSE EPARGNE	38 771	29,77	58 748	34,49	(19 977)	-34,00
CAISSE	145	0,11	168	0,10	(23)	-13,80
Charges constatées d'avance	69	0,05	692	0,41	(623)	-89,97
CHARGES CONST ATE D AVANCE	69	0,05	692	0,41	(623)	-89,97
TOTAL DUBILAN ACTIF	130 224	100,00	170 311	100,00	(40 086)	-23,54

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	85 646	65,77	132 693	77,91	(47 047)	-35,46
Total des fonds propres (situation nette)	79 019	60,68	123 876	72,74	(44 857)	-36,21
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	113 980	87,53	113 980	66,92		
FONDS ASSOCIATIF	113 980	87,53	113 980	66,92		
Report à nouveau	9 896	7,60			9 896	
Report à nouveau (solde créditeur)	9 896	7,60			9 896	
Excédent ou déficit de l'exercice	(44 857)	-34,45	9 896	5,81	(54 753)	-553,28
Total des autres fonds propres	6 627	5,09	8 817	5,18	(2 190)	-24,84
Subventions d'investissement	6 627	5,09	8 817	5,18	(2 190)	-24,84
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	38 430	29,51	38 430	22,56		
SUBVENTION EQUIPEMENT 2022	7 762	5,96	7 762	4,56		
SUB INVESTISSEMENT 2023	4 200	3,23	4 200	2,47		
SUB INVEST INSCRIT CPTE R	(38 430)	-29,51	(38 430)	-22,56		
SUB INVEST 2022 INSCRIT CPTE R	(5 336)	-4,10	(3 146)	-1,85	(2 190)	-69,62
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	44 578	34,23	37 618	22,09	6 961	18,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 046	10,02	16 424	9,64	(3 377)	-20,56
PRET 729076E	13 007	9,99	16 372	9,61	(3 365)	-20,55
I.C. SUR PRET	40	0,03	52	0,03	(12)	-23,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 755	5,19			6 755	
Collectif fournisseurs créditeurs	2 382	1,83			2 382	
Facture non parvenue	4 373	3,36			4 373	
Dettes fiscales et sociales	15 777	12,12	19 233	11,29	(3 456)	-17,97
PROVISION CONGES PAYES	5 450	4,19	8 788	5,16	(3 338)	-37,98
URSSAF	3 581	2,75	3 423	2,01	158	4,60
HARMONIE MUTUELLE			172	0,10	(172)	-100,00
HARMONIE MUTUELLE	225	0,17			225	
AG2R			991	0,58	(991)	-100,00
AG2R	1 037	0,80			1 037	
MUTEX UNPMF			412	0,24	(412)	-100,00
MUTEX	443	0,34			443	
PROVISION CHARGES SOC./CP	1 923	1,48	2 466	1,45	(543)	-22,02
P.A.S. SALARIES	199	0,15	167	0,10	32	19,27
ET AT CHARGES A PAYER	2 919	2,24	2 814	1,65	105	3,75
Autres dettes			598	0,35	(598)	-100,00
CHARGES A PAYER			598	0,35	(598)	-100,00
Produits constatés d'avance	9 000	6,91	1 362	0,80	7 638	560,66
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	600	0,46	1 362	0,80	(762)	-55,96
P.C.A. SUR SUBVENTION	8 400	6,45			8 400	
Total du passif	130 224	100,00	170 311	100,00	(40 086)	-23,54

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	205 950	100,00	271 239	100,00	(65 288)	-24,07
Cotisations	6 435	3,12	5 256	1,94	1 179	22,42
ADHESIONS	4 233	2,06	3 680	1,36	553	15,03
ADHESION SUR FACTURE	2 202	1,07	1 576	0,58	626	39,70
Ventes de biens et services	36 259	17,61	57 528	21,21	(21 268)	-36,97
Ventes de biens	1 316	0,64	637	0,23	679	106,67
VENTE JOUET D'OCCASION LUDO	1 316	0,64	212	0,08	1 104	519,67
VENTE JOUETS B.A.J.			424	0,16	(424)	-100,00
Ventes de prestations de service	34 943	16,97	56 891	20,97	(21 948)	-38,58
PRESTATIONS SERVICE	2 733	1,33	767	0,28	1 966	256,38
PRESTATION SUR FACTURE	26 496	12,87	50 336	18,56	(23 840)	-47,36
FRAIS DE TRANSP SUR VENTE	5 620	2,73	5 745	2,12	(125)	-2,18
PRODUIT AUTRE ACTIVITE	94	0,05	43	0,02	51	119,11
Produits de tiers financeurs	163 204	79,24	202 465	74,64	(39 261)	-19,39
Concours publics et subventions	161 866	78,59	200 963	74,09	(39 097)	-19,45
SUBVENTION ETAT SERVICE CIVIQU	1 833	0,89	3 000	1,11	(1 167)	-38,89
Subventions d'exploitation MAIRIE DRAGUIGNAN	8 750	4,25			8 750	
Subventions d'exploitation CAF	36 300	17,63			36 300	
Subventions d'exploitation DEPARTEMENT VAR	6 000	2,91			6 000	
Subvention d'exploitation DDETS 83 - ETAT	32 600	15,83	50 000	18,43	(17 400)	-34,80
POLITIQUE DE LA VILLE LUC	4 100	1,99	11 400	4,20	(7 300)	-64,04
POLITIQUE DE LA VILLE D.P.V.A.	17 000	8,25	20 000	7,37	(3 000)	-15,00
Subventions d'exploitation MAIRIE FREJUS	12 500	6,07	12 000	4,42	500	4,17
Subventions d'exploitation ECAA	12 500	6,07			12 500	
DROIT COMMUN MAIRIE			17 500	6,45	(17 500)	-100,00
DROIT COMMUN CAF			42 800	15,78	(42 800)	-100,00
DROIT COMMUN - DEPARTEMENT			7 000	2,58	(7 000)	-100,00
Subventions d'exploitation AIDES A L EMPLOI	6 621	3,21			6 621	
Subventions d'exploitation FONJEP	23 662	11,49	37 263	13,74	(13 602)	-36,50
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 338	0,65	1 502	0,55	(164)	-10,90
PRET'S	449	0,22	410	0,15	39	9,46
PRET SUR FACTURE	888	0,43	1 092	0,40	(205)	-18,73
DONS MANUELS	2				2	
Autres produits d'exploitation	52	0,03	5 989	2,21	(5 937)	-99,13
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			5 578	2,06	(5 578)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES			776	0,29	(776)	-100,00
TRANSFERT CHARGE CPAM			135	0,05	(135)	-100,00
TRANSFERT CHGES CAE / AIDE TPE			4 667	1,72	(4 667)	-100,00
Autres produits	52	0,03	411	0,15	(359)	-87,35
PRODUITS DIVERS DE GESTION	52	0,03	398	0,15	(346)	-86,92
DONS MECENAT			13		(13)	-100,00
Total des charges d'exploitation	253 443	123,06	264 806	97,63	(11 363)	-4,29
Achats de marchandises	79	0,04	103	0,04	(24)	-23,67
ACHAT CAFE	79	0,04	103	0,04	(24)	-23,67

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Autres achats et charges externes	50 971	24,75	33 098	12,20	17 873	54,00
JOUETS LUDOTHEQUE	4 381	2,13	4 681	1,73	(299)	-6,39
ELECTRICITE	480	0,23	970	0,36	(490)	-50,56
ALIMENTATION			18	0,01	(18)	-100,00
ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	2 592	1,26	1 306	0,48	1 287	98,53
FOURNITURES COVID19			5		(5)	-100,00
FOURNITURES DE BUREAU	1 296	0,63	2 121	0,78	(825)	-38,89
CARBURANT	1 382	0,67	1 770	0,65	(389)	-21,95
FOURNITURE PEDAGOGIQUE			455	0,17	(455)	-100,00
LOCATIONS	2 520	1,22	2 520	0,93		
TRAVAUX ENTRETIEN REPARATIONS	4 427	2,15	840	0,31	3 587	426,90
MAINTENANCE	748	0,36	189	0,07	558	294,82
PRIMES D ASSURANCE	3 255	1,58	3 093	1,14	162	5,22
INTERVENANTS EXTERIEURS	948	0,46	480	0,18	468	97,50
HONORAIRES	21 941	10,65	7 777	2,87	14 164	182,12
PUB ET PUBLICATIONS	814	0,40	487	0,18	327	67,28
FRAIS DE PORT SUR ACHATS	21	0,01	173	0,06	(153)	-88,09
DEPLACEMENTS.MISSIONS	1 305	0,63	1 427	0,53	(122)	-8,53
MISSIONS RECEPTIONS GOUTERS	1 388	0,67	1 689	0,62	(301)	-17,82
FRAIS POST AUX	40	0,02	105	0,04	(65)	-62,02
TELEPHONE FREE	479	0,23	442	0,16	37	8,42
TELEPHONE FREE PRO	981	0,48	800	0,29	181	22,60
ABONNEMENT SITE	121	0,06	122	0,04	(1)	-0,61
SERVICES BANCAIRES	1 155	0,56	1 129	0,42	26	2,31
COTISATIONS	577	0,28	497	0,18	80	16,07
FRAIS GESTION EDENRED	110	0,05			110	
DECHETTERIE	10				10	
Impôts, taxes et versements assimilés	3 166	1,54	2 814	1,04	352	12,52
PARITARISME	138	0,07			138	
FORMATION CONTINUE	3 028	1,47	2 814	1,04	214	7,61
Salaires et traitements	152 933	74,26	180 427	66,52	(27 493)	-15,24
SALAIRES	144 895	70,35	170 536	62,87	(25 642)	-15,04
CHEQUES EMPLOI ASSOCIATION	2 319	1,13	2 660	0,98	(341)	-12,81
CONGES PAYES	(3 338)	-1,62	412	0,15	(3 750)	-911,17
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 781	4,26	6 580	2,43	2 201	33,45
IND DE TELETRAVAIL	243	0,12	239	0,09	4	1,59
IJSS	34	0,02			34	
Charges sociales	34 641	16,82	36 553	13,48	(1 912)	-5,23
URSSAF	24 026	11,67	23 918	8,82	108	0,45
RETRAITE	5 208	2,53	5 094	1,88	114	2,24
PREVOYANCE	1 154	0,56	1 292	0,48	(137)	-10,62
HARMONIE MUTUELLE	1 021	0,50	1 292	0,48	(271)	-20,96
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	(543)	-0,26	388	0,14	(931)	-239,84
TICKETS RESTAURANTS	2 412	1,17	3 051	1,12	(639)	-20,94
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	450	0,22			450	
MEDECINE DU TRAVAIL	787	0,38	1 058	0,39	(271)	-25,62
FORMATION	125	0,06	460	0,17	(335)	-72,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 132	5,41	11 803	4,35	(672)	-5,69
DOT AMORT INCORPORELLE	496	0,24	496	0,18		
DOT AMORT COPRORELLE	9 651	4,69	10 323	3,81	(672)	-6,51
DOTATION AGENCEMENT	985	0,48	985	0,36		
Autres charges	521	0,25	7		513	N/S
Perte sur créance irrécouvr.	470	0,23			470	
CHARGE DIVERS DE GESTION	51	0,02	7		43	599,31

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Résultat d'exploitation	(47 492)	-23,06	6 433	2,37	(53 925)	-838,26
Total des produits financiers	1 083	0,53	562	0,21	521	92,70
Autres intérêts et produits assimilés	1 083	0,53	562	0,21	521	92,70
INTERET BANCAIRE	1 083	0,53	562	0,21	521	92,70
Total des charges financières	638	0,31	440	0,16	198	44,98
Intérêts et charges assimilées	638	0,31	440	0,16	198	44,98
INTERET PRET	638	0,31	440	0,16	198	44,98
Résultat financier	445	0,22	122	0,05	323	264,58
Résultat courant avant impôts	(47 047)	-22,84	6 555	2,42	(53 602)	-817,71
Total des produits exceptionnels	2 190	1,06	3 341	1,23	(1 151)	-34,45
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 190	1,06	3 341	1,23	(1 151)	-34,45
Q.P SUB INVEST CPT R			1 072	0,40	(1 072)	-100,00
Q.P SUB INVEST 2022 CPT R	2 190	1,06	2 269	0,84	(79)	-3,50
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	2 190	1,06	3 341	1,23	(1 151)	-34,45
Excédent ou déficit de l'exercice	(44 857)	-21,78	9 896	3,65	(54 753)	-553,28
Contributions volontaires en nature	53 000	25,73	369	0,14	52 631	N/S
Dons en nature	38 000	18,45			38 000	
DONS EN NATURE	38 000	18,45			38 000	
Bénévolat	15 000	7,28	369	0,14	14 631	N/S
BENEVOLAT	15 000	7,28	369	0,14	14 631	N/S
Charges des contributions volontaires en nature	53 000	25,73	369	0,14	52 631	N/S
Mise à disposition gratuite biens	38 000	18,45	369	0,14	37 631	N/S
MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS	38 000	18,45	369	0,14	37 631	N/S
Personnel bénévole	15 000	7,28			15 000	
PERSONNEL BENEVOLE	15 000	7,28			15 000	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **130 224** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **209 224** euros
 - un total charges de **254 081** euros
 - dégage un résultat de **-44 857** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis, conformément aux règles comptables françaises en application des dispositions particulières du règlement ANC n°2022-04 modifiant le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, par le dirigeant de **ASS LUDOTHEQUE LEI JOUGADOU** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **130 224** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **209 224** euros et un total **charges** de **254 081** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-44 857** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

1. Règles générales :

Objet social

L'association à un caractère éducatif et socio-culturel.

Elle a pour but :

- de prêter des jeux et des jouets ou tout autre élément à but éducatif ;
- de mettre à disposition des adhérents un espace de jeux ;
- de créer des activités ludiques collectives ;
- d'aider les parents et adultes responsables des jeunes dans leurs tâches éducatives.

Nature et périmètre des actions réalisées

Sur l'année 2024, l'association s'est déplacée sur plusieurs salons et festivals et à mis en oeuvre plusieurs actions telles que :

- l'organisation de divers ateliers à destination du public de tous âges (Atelier pour les 0/3ans, Atelier 4/6 ans Mercredi, Atelier Parents-Enfants par catégorie d'âge, Soirée jeux de société, etc...). Un programme mensuel est établi et diffusé sur les réseaux sociaux.
- des interventions dans des écoles pour le soutien aux apprentissages : le but est de lutter contre le décrochage scolaire en permettant aux jeunes de consolider leurs apprentissages à travers des méthodes éducatives alternatives et d'agir en faveur de la parentalité et de la réussite éducative en direction de l'enfance, de la jeunesse et de la famille
- des interventions dans des quartiers prioritaires : cette action a pour but d'assurer un accès aux loisirs et à la culture pour l'ensemble des habitants du quartier et proposer un espace d'apprentissage, de rencontre et de mixité sociale.

Le périmètre couvert par ses actions est le département du Var.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Description des moyens mis en oeuvre

Les principaux moyens mis en oeuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

1. Investissements

a. Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice

Néant.

b. Engagés et terminés dans l'exercice

Néant.

c. Engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture

Des dépenses de mobiliers et d'agencements ont été engagées sur 2024 dans le cadre de la subvention d'investissement de la CAF de 4 200€ attribuée en 2023. Ces dépenses sont constatées dans le compte d'immobilisation 231000 pour 2 139.53€. Cependant, d'autres dépenses seront effectuées sur 2025 toujours dans le cadre de cette subvention car l'association a jusqu'au 31 décembre 2025 pour réaliser les investissements.

2. Ressources humaines

Sur l'exercice, l'association a pu compter :

- sur le personnel salarié,
- sur le personnel bénévole,
- ainsi que sur les services civiques.

3. Autres moyens / dépenses engagées

a. Formation

Une formation aux premiers secours a été suivie sur l'année 2024..

b. Communication

Au cours de l'année 2024, l'association a réalisé quelques dépenses de communication en faisant imprimer des affiches.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

c. Rémunérations d'intermédiaires

Pour la mise en oeuvre d'un salon à Draguignan, l'association a fait appel à un prestataire pour un montant de 948€ afin de permettre une expérience immersive et interactive avec la réalité augmentée.

Montant des subventions octroyées dans l'exercice

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part des subventions qui se rapporte aux exercices suivants est inscrite dans les produits constatés d'avance.

Le montant des subventions octroyées, c'est à dire celles qui ont fait l'objet d'une notification ou d'une convention sur l'exercice 2024, s'élève à 138 150€ auquel s'ajoute les diverses aides à l'emploi (fongep, services civiques, aides apprentis et CUI) pour 32 115.67 soit un total global de 170 265.67€

Conventions générales comptables appliquées

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. Principales règles et méthodes appliquées :

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 :

- Logiciels : 3 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel et outillage : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobiliers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Valorisation des contributions volontaires

Les heures de bénévolat sont valorisées en retenant un taux horaire de 20€par heure.

Sur 2024, l'association a évalué un total de 750 heures de bénévolat.

Cela porte donc le montant des contributions volontaires pour le personnel bénévole à 15 000€

Mise à disposition gratuite des locaux

La Maire de Draguignan mets gracieusement à disposition de l'association un bâtiment situé en rez-de-jardin ainsi qu'un jardin sis impasse Capesse depuis le 10 février 2023 pour une durée de un an renouvelable par tacite reconduction pour une nouvelle année, sans que sa durée totale ne puisse dépasser trois ans.

Effectif moyen par catégorie

Effectif moyen 2024 : 5.72 salariés.

Cadres :1

Non cadres : 4.72

Engagement retraite

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 11 781€

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres suivants :

- Paramètres techniques :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- L'année des calculs retenue est 2024.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2020-2022 - données prov.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

▪ Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

- 2% Constant pour la catégorie : Employés
- 2% Constant pour la catégorie : Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.17 % (inflation comprise).

▪ Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 64 ans pour la catégorie : Employés
- 64 ans pour la catégorie : Cadres

Le taux de rotation retenu est :

- Moyen pour la catégorie : Employés
- Faible pour la catégorie : Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

- 50 % pour la catégorie : Employés
- 50 % pour la catégorie : Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 487					1 487
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 487					1 487
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 378					15 378
	Instal., agencement, aménagement divers	12 110					12 110
	Matériel de transport	23 450					23 450
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 562					31 562
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			2 140			2 140
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 501		2 140			84 640
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	348					348
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	348					348
TOTAL		84 337		2 140			86 476

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	551	496		1 047
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	551	496		1 047
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 169	2 178		14 347
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 971	985		4 956
	Matériel de transport	10 509	3 614		14 123
	Matériel de bureau, mobilier	25 007	3 859		28 866
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		51 657	10 636		62 293
TOTAL		52 208	11 132		63 340

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	348		348
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	19 201	19 201	
	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 versements assimilés			
	Divers	15 090	15 090	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	42	42	
	Charges constatées d'avance	69	69	
	TOTAL DES CREANCES	34 750	34 402	348
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	13 046	3 555	9 491	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 755	6 755		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	5 450	5 450		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 209	7 209		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 118	3 118		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	9 000	9 000		
	TOTAL DES DETTES	44 578	35 087	9 491	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 377			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	113 980				113 980
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		9 896			9 896
Excédent ou déficit de l'exercice	9 896	(9 896)		44 857	(44 857)
Situation nette	123 876			44 857	79 019
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	8 817			2 190	6 627
Provisions réglementées					
TOTAL	132 693			47 047	85 646

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	50 393			50 393
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	50 393			50 393
Quotes-parts virées au compte de résultat	41 576	2 190		43 766

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				69
ABONNEMENT SITE			69	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				69

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				9 000
FACTURES ADHESIONS			9 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				9 000

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		64 716	60 850	36 300		161 866
Subventions d'investissement						
TOTAL		64 716	60 850	36 300		161 866

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
MAIRIE DE DRAGUIGAN		8 750	
CAF		36 300	
DEPARTEMENT DU VAR		6 000	
DDETS 83 - ETAT		32 600	
MAIRIE DU LUC		4 100	
DPVA		17 000	
MAIRIE DE FREJUS		12 500	
ECAA		12 500	
AIDES A L EMPLOI		6 621	
FONJEP		23 662	
SERVICES CIVIQUES		1 833	
Totalisation		161 866	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur GROUPE TRIAL Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur GROUPE TRIAL Filiales intégrées globalement	4 326	4 326	100,00	58,33				
Sous-total	4 326	7 416	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 326	7 416	100,00	100,00				

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature Mise à disposition des locaux	38 000	
Prestations en nature	38 000	
Bénévolat Personnel bénévole	15 000	
	15 000	
Total	53 000	

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Mise à disposition des locaux	38 000	
Prestations	38 000	
Personnel bénévole Personnel bénévole	15 000	
	15 000	
Total	53 000	