



**ASSOCIATION D'ACTION
EDUCATIVE (AAE)**

Siège social : 9 rue Jean Bart.
62143 ANGRES

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Relatif à l'exercice de mois clos le 31/12/2024

Cabinet 2G AUDIT

Siège social : 1 avenue Paul MICHONNEAU,
62000 ARRAS

Membre de la Compagnie Régionale des hauts de Franc

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Relatif à l'exercice de mois clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'AAE

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'AAE relatifs à l'exercice de mois clos le 31/12/2024, 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 votre entité 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 01/01/2024 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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 de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à ARRAS, le 21 Mai 2025

Le commissaire aux comptes

2G AUDIT

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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'entité 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.

BILAN ACTIF

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. Ind.	29 250,72	15 830,27	13 420,45	2 941,57
Autres	98 165,36	53 309,45	44 855,91	13 437,07
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	500,00		500,00	500,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	400,00		400,00	400,00
TOTAL (I)	128 916,08	69 139,72	59 776,36	17 278,64
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	9 500,00		9 500,00	8 550,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	119 498,98		119 498,98	42 904,80
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	337 882,49		337 882,49	401 889,68
Charges constatées d'avance	420,66		420,66	895,66
TOTAL (II)	467 302,13		467 302,13	454 240,14
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	595 618,21	69 139,72	526 478,49	471 518,78

SAS 2G AUDIT

BILAN PASSIF

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Exercice du	Exercice du	Variation N / N-1	
	01/01/24 au 31/12/24	01/01/23 au 31/12/23	en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	350 730,15	344 777,83	5 952,32	1,73
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				
Excédent ou déficit de l'exercice	24 200,34	5 952,32	18 248,02	306,57
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>374 930,49</i>	<i>350 730,15</i>	<i>24 200,34</i>	<i>6,90</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	13 417,89	5 035,08	8 382,81	166,49
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	388 348,38	355 765,23	32 583,15	9,16
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	44 099,16	58 019,97	-13 920,81	-23,99
TOTAL (II)	44 099,16	58 019,97	-13 920,81	-23,99
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 134,68	15 028,50	15 106,18	100,52
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	59 070,99	42 705,08	16 365,91	38,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 525,28		4 525,28	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	300,00		300,00	
TOTAL (IV)	94 030,95	57 733,58	36 297,37	62,87
Ecart de conversion passif				
(V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	526 470,49	471 518,78	54 959,71	11,66

SAS 2G AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but d'apporter son soutien aux associations et plus particulièrement à celles agissant en faveur de la Jeunesse. Elle agit, soit par des secours individuels aux jeunes pour favoriser leur intégration dans ces Associations (dans la mesure où les fonds collectés le permettent), soit en apportant une aide pédagogique et technique sur le terrain auprès des responsables associatifs, et en menant des actions de formation pour les responsables, les usagers des structures et les volontaires en service civique.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'AAE du Pas de Calais intervient sur les 9 territoires du Département et fédère environ 714 associations en 2021, toutes différentes les unes des autres. Cela représente environ 1 000 associations suivies à l'année. Ces actions sont réalisées grâce à l'aide de 130 bénévoles sur les événements dont 30 très impliqués.

L'AAE est reconnue comme lieu de ressources auprès duquel toute personne ou toute association peut trouver une aide, un soutien, un accompagnement personnalisé et une orientation pour la mise en œuvre de projets associatifs.

L'AAE a également pour objectif de fédérer les associations du Pas de Calais, de créer du lien entre elles. Ses moyens d'actions sont la tenue de réunions de travail et d'assemblées périodiques, la publication d'un bulletin, les conférences, l'organisation d'activités et de manifestations, etc. et toutes initiatives pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association. Les activités de l'association sont fondées sur une démarche d'éducation populaire.

L'AAE du Pas de Calais aide les associations dans leurs démarches de constitution de dossiers de demandes de subvention et les accompagne dans leurs relations avec les institutions : Conseil Départemental, Etat, Conseil Régional, Municipalités, etc.

L'AAE émet aux différentes institutions des avis sur les propositions de subvention en tenant compte des diverses activités, sans procéder elle-même à une quelconque répartition.

L'AAE apporte son soutien aux associations ou autre structure oeuvrant dans les champs de la jeunesse, de la citoyenneté, de la solidarité, du sport et de la culture.

Les moyens mis en œuvre :

L'association travaille en étroite collaboration avec les associations de son réseau afin d'aider et soutenir les actions éducatives bénévoles dans les quartiers, et dans les villages au travers de 5 pôles :

- Elle accompagne à la création d'une association, au développement d'un projet, à la recherche de financement, à la rédaction de projet.
- Elle met en place des actions participatives en faveur des jeunes.
- Elle aide financièrement les jeunes afin qu'ils puissent s'engager dans une action personnelle ou associative.
- Elle met en place chaque année un programme de formation en adéquation aux besoins des territoires et des bénévoles.
- Elle aide les structures dans leurs démarches d'accueil de jeune en service civique.
- Elle organise des rencontres "Mobil'Asso" qui permettent de favoriser la prise de parole des habitants et leur implication dans les projets de leur quartier ou de leur village.
- Elle développe des outils comme la Boîte à Asso qui permet de mutualiser le matériel, les compétences mais aussi les formations avec les associations du territoire et enfin, la possibilité de faire appel à un chargé de communication.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

SAS 2G AUDIT

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 526 478,49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 24 200,34 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/03/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Matériels de transport	3 à 5 ans
- Matériel Informatique	3 ans
- Mobilier	1 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.

L'association a souscrit 10 parts sociales lors de la création de la SARL SCIC " La Rat perché" pour un montant de 500 €. Cette participation est de 7,14 %.

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.

SAS 2G AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Convention d'occupation de locaux

Suivant convention en date du 28 juin 2018, le Conseil Départemental met à disposition de l'association des bureaux. L'association dispose de l'usage à titre gratuit de locaux d'une surface de 69,28 mètres carrés situés à l'étage de la Maison des sports. La valeur locative des locaux occupés est estimée à 7 247,40 € par an. Le montant des coûts de fonctionnement pris en charge par le département sont estimés à 5 750,24 € par an.

Bénévolat

Il a été procédé à la valorisation du temps consacré par les bénévoles aux actions de l'association durant l'année 2024, telles que :

Les animations : le nombre d'heures total valorisé est de 97 heures. Le bénévolat est valorisé pour 1 440,45 euros ;

Les organisations événements : le nombre d'heures total valorisé est de 1 370 heures. Le bénévole est valorisé pour 19 535.18 euros ;

Les commissions d'aide départementale du Pas de Calais : le nombre d'heures total valorisé est de 729 heures.
Le bénévolat est valorisé pour 10 825.65 euros :

La visite asso : le nombre d'heures total valorisé est de 118 heures. Le bénévolat est valorisé pour 1 759,73 euros ;

L'administration ; le nombre d'heures total valorisé est de 823 heures. Le bénévolat est valorisé pour 12 214,13 euros ;

Les formations : le nombre d'heures total valorisé est de 193 heures. Le bénévolat est valorisé pour 2 866,05 euros.

Les heures de bénévolat sont valorisées au taux du SMIC horaire de 11.88 € applicable en 2024, majoré d'un taux moyen de charges sociales de 25 %.

Abandon de frais de bénévolat :

Certains bénévoles ont abandonné les remboursements de ses frais de déplacements. Cet abandon s'élève à 6 103 €.

ISACOMI/A

SAS 2G AUDIT

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des Immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		14 306,33	14 944,39
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		25 005,16
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	31 256,24 26 570,91	16 809,43
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	72 133,48	56 758,98
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		500,00	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		400,00	
	TOTAL	900,00		
TOTAL GENERAL			73 033,48	56 758,98

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			29 250,72	
		Inst. gal. agen. amé. divers		25 005,16	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers	1 476,39	31 256,24 41 903,95	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 476,39	127 416,07	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			500,00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			400,00	
	TOTAL			900,00	
TOTAL GENERAL			1 476,39	128 316,07	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

SAS 2G AUDIT

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agenc. aménég.				
Inst. techniques matériel et outill. Industriels	11 364,76	4 465,51		15 830,27
Autres		248,51		248,51
Immo. corporelles		4 671,25		29 234,17
Matériel de transport	24 562,92			
Mat. bureau et informatiq. mob.	19 827,16	5 476,00	1 476,39	23 826,77
Emballages récupérables divers				
TOTAL	55 754,84	14 861,27	1 476,39	69 139,72
TOTAL GENERAL	55 754,84	14 861,27	1 476,39	69 139,72

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, eg. em div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier Inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

SAS 2G AUDIT

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	400,00		400,00
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	9 500,00	9 500,00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	350,02	350,02	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	114 970,42	114 970,42	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 678,54	2 678,54	
	Charges constatées d'avance	420,66	420,66	
TOTAUX		128 319,64	127 919,64	400,00
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

SAS 2G AUDIT

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	420,66
Exceptionnelles	
TOTAL	420,66

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 800,00
Autres créances	117 428,96
Disponibilités	
TOTAL	125 228,96

SAS 2G AUDIT

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	344 777,83		5 952,32		350 730,15
Excédent ou déficit de l'exercice	5 952,32		24 200,34	5 952,32	24 200,34
Subventions d'investissement	5 035,08		13 758,49	5 375,68	13 417,89
TOTAUX	355 765,23		43 911,15	11 328,00	388 348,38

SAS 2G AUDIT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à ces projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Département - projet culture	2 500,00		2 500,00				
CABBALR - HACKATHON	20 000,00		20 000,00				
DRAJES - Déploiement guide asso	9 500,00		9 500,00				
STA							
CABBALR - Je me prépare pour mon avenir	17 394,00	5 521,00	17 394,00				
DRAJES - Accueil du stagiaire		2 000,00				5 521,00	
CABBALR - Acteurs dans ma cité		9 000,00				2 000,00	
CARSAT		4 000,00				9 000,00	
REGION - Les ambassadeurs		10 000,00				4 000,00	
DEPARTEMENT - CPOM		3 790,00				10 000,00	
TOTAL	49 394,00	34 311,00	49 394,00			3 790,00	34 311,00

SAS 2G AUDIT

TSACOMPTA CONNECT - Fiscal

S: référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reporte	Utilisations		Transferts	Montant global	À la clôture de l'exercice
			Montant global	Dont remboursements			Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Don association ensemble et solidaire	8 475,97		900,00			7 575,97	
Live nation festi dons	150,00					150,00	
Don asso Ablain rythmix		2 062,19				2 062,19	
TOTAL	8 625,97	2 062,19	900,00			9 788,16	

SAS 2G AUDIT

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subvention CAF - camion	10 000,00			10 000,00
Subvention CAF mobil asso	6 152,63			6 152,63
Subvention CAF - Achat de matériel		13 758,49		13 758,49
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	16 152,63	13 758,49		29 911,12
Quotas-partis virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
QF sur subvention	11 117,55	5 375,68		16 493,23
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	11 117,55	5 375,68		16 493,23

SAS 2G AUDIT

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max, à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		30 134,68	30 134,68		
Personnel & comptes rattachés		32 816,48	32 816,48		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		24 255,77	24 255,77		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés		1 998,74	1 998,74		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 525,28	4 525,28		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		300,00	300,00		
TOTAUX		94 030,95	94 030,95		

Révois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

SAS 2G AUDIT

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 566,46
Dettes fiscales et sociales	47 423,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 368,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	68 357,48

SAS 2G AUDIT

**HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 114	5 445
TOTAL	5 114,00	5 445,00

SAS 2G AUDIT

LES EFFECTIFS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006), n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer une information individuelle à caractère confidentiel.

SAS 2G AUDIT

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Quote-part subvention investissements virée à résultat		5 376
TOTAL		5 376

SAS 2G AUDIT

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

ASSOCIATION D'ACTION EDUCATIVE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement Maladie	5 088		
TOTAL	5 088,00		

SAS 2G AUDIT