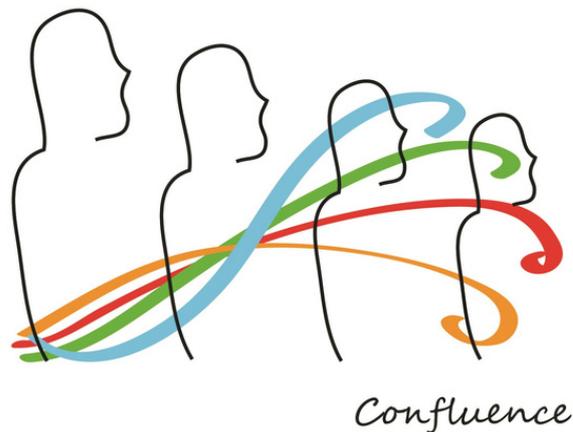


ASSOCIATION CONFLUENCE

CENTRE SOCIAL ET SOCIO-CULTUREL

5 RUE GUY PABOIS
35600 REDON

ARRETE DES COMPTES AU 31.12.23



ASSOCIATION CONFLUENCE CENTRE SOCIAL

SOMMAIRE

Rapport de Présentation

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

PREAMBULE

EVENEMENT SIGNIFICATIF ET FAIT CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

PRINCIPE, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AUTRES INFORMATIONS

Rapport de présentation

Présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joint, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	623 131.21 €
Chiffre d'affaires	264 972.84 €
Résultat net comptable	21 824.36 €

Fait à REDON
Le 01/03/2024

CONFLUENCE 5 rue Guy Pabois 35600 REDON

BILAN

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 195.20	7 195.20		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 195.20	7 195.20		
205000 concessions et droits similaires	7 195.20		7 195.20	7 195.20
280500 Amort. concessions et droits		7 195.20	-7 195.20	-7 195.20
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTE (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 019.09	91 807.86	74 211.23	65 081.20
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	166 019.09	91 807.86	74 211.23	65 081.20
215400 materiel	5 138.36		5 138.36	5 138.36
218100 Inst.gales agent aménagt.div.	77 295.41		77 295.41	77 295.41
218200 Matériel de transport	30 766.76		30 766.76	15 378.01
218300 Mat.de bureau et informatique	23 154.00		23 154.00	35 720.74
218400 Mobilier de bureau	29 664.56		29 664.56	31 776.56
281540 Amot materiel divers		4 439.67	-4 439.67	-4 039.06
281810 Amort.agencts ds Immeub.loués		44 906.16	-44 906.16	-39 630.99
281820 Amort. matériel de transport		5 489.48	-5 489.48	-15 378.01
281830 Amort.mat de bureau & informat		11 232.97	-11 232.97	-16 624.63
281840 Amort. mobilier de bureau		25 739.58	-25 739.58	-24 555.19
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTE				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 831.00		11 831.00	11 273.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	11 531.00		11 531.00	11 273.00
261000 Parts sociales	11 531.00		11 531.00	11 273.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300.00		300.00	
275000 Dépôts et cautionnements versé	300.00		300.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	185 045.29	99 003.06	86 042.23	76 354.20
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	164 462.45		164 462.45	149 725.08
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 260.81		3 260.81	4 645.04
411000 Usagers - Collectif Clients	3 260.81		3 260.81	4 645.04
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	161 201.64		161 201.64	145 080.04
441000 SUBVENTION ETAI				1 776.00
441300 Subventions département	2 000.00		2 000.00	
441400 Subvention Ville de Redon	26 000.00		26 000.00	25 225.00
441500 Subvention CAF	68 083.74		68 083.74	61 070.00
441800 Subventions Autres				2 208.00
441850 subvention	64 182.90		64 182.90	52 545.56
468700 Produits divers à recevoir	935.00		935.00	2 255.48
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	366 786.50		366 786.50	349 871.61
512110 CMB compte chèque	19 529.80		19 529.80	18 412.68
512120 Livret bleu	78 669.14		78 669.14	72 248.57
512140 Activ'epargne Pro	267 881.18		267 881.18	258 200.72
530000 Caisse	706.38		706.38	928.79
531200 caisse Bar du Hall				80.85
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 840.03		5 840.03	4 695.00
486000 Charges constatées d'avance	5 840.03		5 840.03	4 695.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	537 088.98		537 088.98	504 291.69
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	722 134.27	99 003.06	623 131.21	580 645.89

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	435 982.24	395 224.97
<i>110000 Report à nouveau (Créditeur)</i>	435 982.24	395 224.97
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	21 824.36	40 757.27
<i>120000 Résultat excédentaire</i>	21 824.36	40 757.27
SITUATION NETTE (1)	457 806.60	435 982.24
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	14 551.47	3 727.27
<i>131100 Etat</i>	21 352.85	7 975.85
<i>139100 Subventions d'équipement</i>	-6 801.38	-4 248.58
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	14 551.47	3 727.27
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	472 358.07	439 709.51
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	23 590.56	17 740.00
<i>151100 Provisions pour litiges</i>	23 590.56	17 740.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	23 590.56	17 740.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19 634.75	17 398.73
<i>401000 Collectif Fournisseurs</i>	8 039.18	7 411.40
<i>408100 fournisseurs factures non parvenues</i>	11 595.57	9 987.33
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	82 767.37	70 822.73
<i>428200 Dettes provis. congés à payer</i>	34 597.74	25 880.89
<i>428600 Personnel Charges à Payer</i>	3 593.25	4 262.57
<i>431000 Sécurité Sociale</i>	11 894.47	10 423.28
<i>437200 Mutuelles</i>	3 969.00	3 711.42
<i>437300 Prevoyance Chorum</i>	2 682.88	1 978.87
<i>437600 Retraite Malakoff</i>	2 666.35	2 349.41
<i>438200 Charges soc.sur congés à payer</i>	11 260.01	8 651.51
<i>438600 Autres charges à payer</i>	1 113.49	1 438.46
<i>441800 Subventions Autres</i>	3 200.00	
<i>442100 PAS</i>	0.34	53.67
<i>444000 impots sur les bénéfices</i>	963.00	177.00
<i>447110 Taxe sur les salaires</i>	2 984.92	8 466.80
<i>447130 Participation formation professionnelle</i>	3 841.92	3 428.85

BILAN

Passif	31/12/2023	31.12.2022
	Montant	Total
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		15 189.11
<i>404000 Fournisseurs d'immobilisations</i>		<i>15 189.11</i>
AUTRES DETTES	1 241.66	825.90
<i>419800 Uagers créditeurs</i>	<i>1 236.66</i>	<i>825.90</i>
<i>467220 CAF</i>	<i>5.00</i>	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 538.80	18 959.91
<i>487000 Produits constatés d'avance</i>	<i>23 538.80</i>	<i>18 959.91</i>
TOTAL DETTES (5)	127 182.58	123 196.38
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	623 131.21	580 645.89

BILAN

Récapitulatif

Compte de résultat à Décembre 2023

	Charges	Produits
Total	813 147.28	834 971.64
Bénéfice	21 824.36	
Totaux Gestion	834 971.64	834 971.64

Bilan à Décembre 2023

Actif	Passif
623 131.21	623 131.21

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS			
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	264 972.84		217 603.97
706010 Prest anim collective	24 655.20		23 682.00
706020 Prest anim globale	73 694.00		70 785.00
706030 Prest halte garderie	109 743.46		72 329.64
706040 Prest. serv. acc. scolaire	4 059.72		3 880.16
706050 Pest. serv. LAEP	3 905.90		2 916.20
706100 Participation des partenaires	4 997.00		11 056.20
706110 Adhesion individuelle ou familiale	3 032.50		2 637.50
706111 Adhesion ludc	1 125.00		1 045.00
706112 Adhesions associatives	630.00		435.00
706120 Participation des usagers	39 342.64		28 837.27
706130 DESISTEMENT	-212.58		
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		264 972.84	217 603.97
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	497 547.64		430 742.48
SOUS-TOTAL 74	497 547.64		430 742.48
741000 Subv.de fonctionnement-ETA1	7 107.00		7 107.00
741300 ETAT - Aide à l'emplo.	5 000.00		
743000 Sub.fonctionnement-DEPARTEMENT	45 641.15		10 750.00
743050 CONFERENCE DES FINANCEURS	17 700.00		19 030.00
744000 Subv.fonctionnement-COMMUNE	130 200.00		130 200.00
744100 Subv Fonctionnement REDON Agglo	26 000.00		25 225.00
745000 Subv.fonctionnement - CAF	228 189.74		209 869.00
745500 MSA	1 100.75		1 753.48
748000 Subv.Politique de la Ville	32 401.00		22 100.00
748200 NEOTOA	4 208.00		4 708.00
VERSEM. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		497 547.64	430 742.48
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	38 102.56		59 029.96
781500 Repr.s/prov.risques&ch.exploit			5 000.00
791000 Remb indemnités journalières	10 155.82		9 326.87
791100 Cnasea	21 901.09		29 447.40
791200 Remboursements divers	3 713.35		9 692.68
791220 PREVOYANCE	2 332.30		5 563.01
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	4 970.06		4 950.93
708100 Prdts des prestat.au personnel	270.00		124.00
708110 location de salles	4 020.00		4 170.00
708130 Divers	241.66		324.20
708800 Aut.produits activités annexes	340.56		217.90
758000 Produits divers de gestion courantes	97.84		114.83
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		805 593.10	712 327.34

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	198 279.59		177 462.12
SOUS-TOTAL 60	57 074.43		48 576.37
606100 Carburant	627.55		1 138.16
606110 Electricité	6 867.63		2 406.28
606120 Gaz	11 182.91		7 908.81
606170 Eau	1 249.64		948.18
606300 Fourm.entret./Pt équipement	11 612.01		18 145.91
606310 Entretien	3 223.52		2 171.45
606320 Materiel d'activités	4 565.83		5 282.98
606400 Fournitures administratives	2 780.11		3 257.79
606500 Linge et vêtements de travail	639.75		296.74
606800 Autres fourmit.non stockables	724.84		225.00
606810 Alimentation	13 377.18		6 655.82
606840 Produit pharmaceutique	223.46		139.25
SOUS-TOTAL 61	43 838.53		38 397.13
613200 Locations Immobilières	20 744.00		14 959.00
613210 Locations salles			899.00
613500 Locations mobilières	2 321.56		2 531.33
615200 Entret. & réparat./biens immos	959.34		2 863.79
615210 Entretien et réparation vehicule	238.29		521.12
615500 Entret. & réparat./biens mobil.	29.90		14.40
615600 Maintenance	4 696.27		4 900.33
615610 Maintenance Informatique	9 393.07		7 132.38
615660 Maintenance chaudière			316.20
616100 Primes assurances-multirisques	3 467.49		3 003.38
618000 Théâtre, cinéma	1 849.60		1 201.70
618100 Documentation générale	74.50		54.50
618300 Documentation technique	64.51		
SOUS-TOTAL 62	97 366.63		90 488.62
621400 Personnel mis à disposition	2 038.26		2 669.14
622100 Intervenants extérieurs	36 683.55		28 481.04
622600 Honoraires	5 033.40		5 767.60
623000 Publications	3 679.14		3 010.36
623200 Cadeaux	1 186.26		616.76
625000 Deplacement, missions	1 065.83		1 771.17
625010 Frais depl benevoles	45.18		717.29
625100 Reception	1 688.52		36.17
626100 Affranchissements	357.83		465.00
626200 internet	989.74		929.93
626300 Téléphone	3 874.37		3 980.07
627000 Services bancaires & assimilés	783.99		606.64
628000 Sorties, séjour, hébergement	14 900.97		16 589.41
628020 Inauguration 8 octobre 50 ans			5 146.39
628100 Concours divers, cotisations..	6 159.95		5 645.28
628150 Autocars	8 635.00		6 320.00
628600 Frais de formation	7 737.97		5 079.17
628620 formation des benevoles	1 076.67		722.20
628700 Analyse de pratique	1 430.00		1 935.00
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	21 375.98		17 014.37
631100 Taxes sur les salaires	11 562.92		8 467.11
633300 Part.empl.format.profes.contin	9 757.77		8 547.26
635400 Droits d'enregist. & de timbre	55.29		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	444 627.08		373 305.03

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
641100 Salaires & appointements bruts	401 231.15		353 151.26
641200 Congés Payés	8 716.85		4 339.74
641350 Prime exceptionnelle	24 277.00		4 915.00
641400 Indemnités et avantages divers			264.73
641450 IJSS	10 187.84		8 809.78
641460 indemnités de licenciement	883.56		
641470 Heures supplémentaires	-669.32		1 574.52
641900 Salaires GUSO			250.00
CHARGES SOCIALES	116 113.61		104 417.08
645100 Cotisations URSSAF	66 427.66		60 103.50
645200 Cotis. Prévoyance Mutuelle	7 938.00		6 818.05
645210 Chges sociales sur cp	2 608.50		1 023.31
645300 Cotis. Retraites & Prévoyance	7 527.91		6 619.49
645600 Retraite	14 874.30		13 566.98
645700 Charges / HS	-324.97		486.62
645800 Cotis.aux autres Org.Sociaux			174.18
647200 Versts aux Com.Entrep.& d'Etab	3 556.71		3 558.15
647500 Médecine du Travail, Pharmacie	1 938.00		1 987.20
647700 Titres Restaurant	10 977.60		9 748.80
648000 Autres charges de personnel	461.65		130.00
648200 frais de transport	128.25		200.80
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	21 278.73		12 859.59
681120 Dot/amort. immob. corporelles	21 278.73		12 859.59
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 850.56		4 564.00
681510 Dot; prov. riques chg exploitation	5 850.56		4 564.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	1 670.18		128.70
651200 Redevance	1 667.72		
658000 charges de gestion courante	2.46		128.70
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		809 195.73	689 750.89
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-3 602.63	22 576.45

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 107.61		1 707.61
<i>768100 Intérêts des cptes financiers</i>	4 107.61		1 707.61
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		4 107.61	1 707.61
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		4 107.61	1 707.61
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	17 918.13		16 862.24
<i>772000 Produits sur exerc. antérieurs</i>	17 918.13		16 862.24
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 352.80		1 050.47
<i>775000 Prdts cessions d'élém. d'actifs</i>	4 800.00		
<i>777000 QP subv. invest. aff. cpte résult</i>	2 552.80		1 050.47
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		25 270.93	17 912.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 988.55		94.00
<i>672000 Charges sur exerc. antérieurs</i>	2 988.55		94.00
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			1 168.50
<i>687000 Charges exceptionnelles</i>			1 168.50
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		2 988.55	1 262.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		22 282.38	16 650.21

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	963.00		177.00
695000 Is/ produits financiers	963.00		177.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		834 971.64	731 947.66
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		813 147.28	691 190.39
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		21 824.36	40 757.27
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	3 300.00		
871500 Prestations en nature VILLE	3 300.00		
BENEVOLAT	32 661.89		32 326.56
875000 Bénévolat	32 661.89		32 326.56
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		35 961.89	32 326.56
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	3 300.00		
860000 Emplois des contrib. volontaire	3 300.00		
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	32 661.89		32 326.56
864000 Bénévolats	32 661.89		32 326.56
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		35 961.89	32 326.56

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

TOTAL (875)		0.00	871 Prestations en nature	
860	Secours en nature		871500	Prestations en nature VILLE 3 300.00
860000	Emplois des contrib.volontaire	3 300.00	TOTAL (871)	
				3 300.00
TOTAL (860)		3 300.00	875 Dons en nature	
864	Personnel bénévole		875000	Bénévolat 32 661.89
864000	Bénévolats	32 661.89	TOTAL (864)	
				32 661.89
Total charges contributions volontaires		35 961.89	Total produits contributions volontaires	
				35 961.89

Annexe association

PREAMBULE

Description de l'objet social de l'entité

Confluence est un Centre social qui soutient les habitants pour accompagner et soutenir des projets collectifs, développer du faire-ensemble.

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

La petite enfance (crèche)

L'enfance et la jeunesse (accompagnement à la scolarité CLAS, ludothèque)

La famille (club parent, atelier parent-enfants)

Les séniors

Description des moyens mis en œuvre

Ludothèque

Espace multimédia

Ateliers, clubs, cours.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 623 131.21 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 21 824.36 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/03/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Le centre social Confluence devient « Centre social et socio-culturel ».

La valorisation du bénévolat a été intégré au compte de résultat pour un montant de 32 662 € en compte 875000 (produits) et 864000 (charges).

Valorisation de l'entretien des espaces verts par la Ville de Redon compte 860000(charges) et 871500 (produits) pour un montant de 3 300€.

Au 1^{er} mai 2024, la petite crèche est ouverte une journée en plus, le vendredi avec une augmentation de la durée de travail des salariés de la crèche.

Le département verse cette année, une subvention pour la crèche.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Règlementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Mode d'amortissement	Durée
Logiciels informatiques	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	De 04 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	Linéaire	De 04 à 08 ans
Matériel de transport	Linéaire	01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	de 03 à 05 ans
Mobilier	Linéaire	De 05 à 08 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées au SMIC en vigueur à la clôture de l'exercice.

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 195		0	7 195
Immobilisations corporelles	165 309	30 409	29 698	166 019
Immobilisations financières	11 273	558		11 831
TOTAL	183 777	30 967	29 699	185 045

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 195	0	0	7 195
TOTAL I	7 195	0	0	7 195
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	4 039		401	4 440
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	39 631	5 275		44 906
Matériel de transport	15 378	5 132	15 021	5 489
Matériel de bureau et informatique	16 625	12 567	7 175	11 233
Mobilier de bureau	24 555	3 296	2 112	25 740
TOTAL II	96 189	26 270	24 308	87 368
TOTAL GENERAL (I+II)	107 423	26 270	24 709	99 003

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	3 261	3 261	
Autres créances	161 202	161 202	
Charges constatées d'avance	5 840	5 840	
TOTAL	170 303	170 303	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	160 267
Autres produits à recevoir	935
TOTAL	161 202

Les 160k€ concernent des subventions dont :

- * 64k€ relatifs au solde des prestations CAF
- * 68 k€ relatifs au solde de la subvention de fonctionnement annuelle de la CAF
- * 26 K€ de Redon Agglo

Tableau des subventions

	Etat	Département	Collectivités territoriales	CAF	Autres	TOTAL
Concours publics						
Subvention d'exploitation	12 107	63 341	156 200	228 190	36 609	496 447
subvention d'équilibre						
Subvention d'investissement				14 551		14 551

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	395 225	40 757			435 982
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	40 757	-40 757	21 824		21 824
Dont générosité du public					
Situation nette	435 982	0	21 824		457 806
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	3 727		10 824		14 551
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	439 710		32 648		472 358
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation s Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Indemnités de fin de carrière Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	17 740	3 527		21 267
	0	0	0	0
TOTAL (II)	17 740	3 527	0	21 267
TOTAL GENERAL (I+II)	17 740	3 527	0	21 267
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		3 527		
- financières				
- exceptionnelles		0	0	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	19 635	19 635		
Dettes fiscales et sociales	82 767	87 767		
Dettes sur immobilisations	0	0		
Autres dettes	1 242	1 242		
Produits constatés d'avance	23 539	16 339		
TOTAL	127 183	127 183		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	19 635
Dettes fiscales et sociales	82 767
Autres dettes	1 242
TOTAL	103 644

Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 23 590.56 E

o L'année des calculs retenue est 2023.

o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

o La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.

o Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

o Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

o Le taux de charges sociales patronales est de 40.39% pour la catégorie cadres et 35.28% pour la catégorie non cadres.

o. Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 2% (inflation comprise)

Information sur les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette information n'est pas communiquée car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Equivalent temps plein
Cadres	1	1
Non cadres	18	13.02
TOTAL	19	14.02 ETP

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4.977 E.