

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

ASSOCIATION MAISON DE QUARTIER DE PORT NEUF

Place de l'Ile de France
Port-Neuf
17000 LA ROCHELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ASSOCIATION MAISON DE QUARTIER DE PORT NEUF
SIEGE SOCIAL : Place de l'Ile de France - Port-Neuf - 17000 LA ROCHELLE

A l'Assemblée générale de l'association MAISON DE QUARTIER DE PORT NEUF,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON DE QUARTIER DE PORT NEUF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

Le paragraphe de l'annexe intitulé « Notes sur le bilan passif (suite) » sur des provisions pour risques et charges comptabilisées dans les comptes pour 182 677 euros. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois

rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A La Rochelle, le 26 mars 2025.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes


Marc CLAVERIE

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 428.50	6 428.50		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	6 428.50	6 428.50		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	424 899.53	400 196.50	24 703.03	33 454.64
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	424 899.53	400 196.50	24 703.03	33 454.64
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 807.96		15 807.96	15 807.96
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 807.96		15 807.96	15 807.96
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	447 135.99	406 625.00	40 510.99	49 262.60
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	115 653.81		115 653.81	118 091.85
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 108.67		7 108.67	3 997.48
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	108 545.14		108 545.14	114 094.37
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	314 571.59		314 571.59	330 982.32
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	71 790.62		71 790.62	55 554.08
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				223.20
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	502 016.02		502 016.02	504 851.45
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	949 152.01	406 625.00	542 527.01	554 114.05

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 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	115 344.87	115 344.87
REPORT A NOUVEAU	144 169.94	117 150.27
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-68 068.81	27 019.67
SITUATION NETTE (1)	191 446.00	259 514.81
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 423.03	11 881.51
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	6 423.03	11 881.51
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	197 869.03	271 396.32
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	170 000.00	145 000.00
PROVISIONS POUR CHARGES	12 677.00	8 269.87
TOTAL PROVISIONS (4)	182 677.00	153 269.87
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	25 095.81	18 395.39
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	133 468.43	96 092.26
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	3 416.74	12 652.52
AUTRES DETTES		2 307.69
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	161 980.98	129 447.86
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	542 527.01	554 114.05

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	9 499.00		12 804.58
VENTES DE BIENS			12.52
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	91 983.52		89 509.07
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		91 983.52	89 521.59
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	902 088.91		895 551.88
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	10 520.00		250.00
DONS MANUELS	520.00		250.00
MECENATS	10 000.00		
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		912 608.91	895 801.88
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	47 198.97		41 576.41
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			5 000.00
AUTRES PRODUITS	7 443.28		2 587.54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 068 733.68	1 047 292.00
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	253 764.29		218 705.28
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	36 116.92		42 145.23
SALAIRES ET TRAITEMENTS	645 751.79		569 801.31
CHARGES SOCIALES	199 981.16		152 676.05
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 814.52		12 452.03
DOTATIONS AUX PROVISIONS	29 407.13		92 279.37
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	332.21		650.63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 177 168.02	1 088 709.90
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-108 434.34	-41 417.90

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 589.27		3 003.40
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)		3 589.27	3 003.40
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)		3 589.27	3 003.40
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	16 649.90		55 638.45
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	20 349.73		9 865.25
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		36 999.63	65 503.70
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	223.37		3.59
SUR OPERATION EN CAPITAL			65.94
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		223.37	69.53
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		36 776.26	65 434.17

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 109 322.58	1 115 799.10
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 177 391.39	1 088 779.43
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			27 019.67
SOLDE DEBITEUR = PERTE		68 068.81	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	257 219.52		175 584.67
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		257 219.52	175 584.67
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	257 219.52		175 584.67
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		257 219.52	175 584.67

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges				Répartition par nature de ressources			
TOTAL (871)		0.00		871	Prestations en nature		
861	Mises à disposition gratuite de biens			871000	PRODUITS SUPPLETIFS	257 219.52	
861000	CHARGES SUPPLETIVES	257 219.52		871100	PRODUITS SUPPLETIFS	0.00	
861100	CHARGES SUPPLETIVES	0.00		TOTAL (861)		257 219.52	
Total charges contributions volontaires		257 219.52		Total produits contributions volontaires		257 219.52	



Maison de Quartier de Port-Neuf
Place de l'Île de France
17000 La Rochelle

Tél : 05.46.43.51.49

E mail : compta@csportneuf.fr

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Annexes

Annexes des comptes annuels Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2024

Objet social, Nature et périmètre des activités, description des moyens mis en œuvre

I - Règles et méthodes comptables

II - Engagements hors bilan

III - Notes sur le bilan actif

IV - Notes sur le bilan passif

V - Détails produits et charges

VI - Informations complémentaires

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Objet Social

L'Association Maison de Quartier de Port Neuf / Centre Social Jean Benoît a pour mission de :

Engager une démarche d'éducation populaire à l'échelle du quartier,
Assurer, avec le concours d'un personnel qualifié, des activités et des services à caractère social, culturel, sportif et de loisirs au profit de personnes appartenant à l'ensemble des catégories d'âge, de la petite enfance aux personnes âgées.
Promouvoir les individus et les groupes sans discrimination d'âge, de sexe, de couleur, de profession, de philosophie ou de religion
Favoriser la rencontre des individus et des familles, le regroupement d'associations et de mouvements divers, afin d'encourager à une vie collective ouverte et respectueuse des différences pour l'ensemble de la population du quartier

Nature et Périmètre des activités

Le champ d'intervention du Centre Social s'articule autour des secteurs suivants :

Petite enfance : Lieu d'accueil Parents/Enfants, Accueil de Loisirs, Séjours...

Enfance : Accueil de loisirs, Accueil périscolaire, Aide aux devoirs, Activités sportives ...

Jeunesse : Accueil de loisirs, Contrat Local d'accompagnement à la Scolarité, Séjours, accompagnement des jeunes, actions de prévention et de citoyenneté

Activités adultes : Activités sportives, culturelles, festives, Ateliers culinaires, Sorties, Séjours

Accès aux droits, ACIS ...

Description des moyens mis en œuvre

Dans le cadre de son objet social, le Centre Social a mis en place des moyens pour réaliser ses objectifs :

L'établissement d'un projet social : Projet social 2023 -2027

L'existence d'un règlement intérieur général à l'association

L'implication des salariés : 29 Salariés (23 CDI – 2 Contrats Adulte relais – 1 Contrats CUI - 3 alternants)

La mise en place de moyens de recrutement

Les activités proposées : Lieu d'accueil Parents / Enfants, Accueil de loisirs, Activités sportives, Séjours, Sorties, accompagnement, bibliothèque.....

L'organisation de sorties à l'extérieur

Le recours à des intervenants extérieurs

La sollicitation de subventions finalisées pour mener à bien des projets répondant à l'objet social

Les échanges réguliers avec les partenaires financeurs

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Annexes

Total du bilan avant répartition :	542 527,01	Euros
Résultat	-68 068,81	Euros

I - Règles et Méthodes Comptables

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

- * Continuité de l'exploitation,
- * Indépendance des exercices.
- * comptabilité d'engagement

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
En particulier en application du règlement comptable ANC n° 2018-06v relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, entré en vigueur pour les exercices ouverts en 2020.

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

II - Engagements hors bilan

Engagements donnés	Aucun
Engagements reçus	
Dettes garanties par des suretés réelles	Non applicable
Autres informations significatives	

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Annexes

III - Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement : Non applicable

Frais Commercial : Non applicable

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Immobilisations Incorporelles			
Val B. Ouv Exo	Augmentation	Diminution	Val B.Clôt.Exo
205 001 Logiciels	6 428,50	-	6 428,50
	6 428,50	-	6 428,50

Immobilisations Corporelles			
Val B. Ouv Exo	Augmentation	Diminution	Val B.Clôt.Exo
215 100 Mat. Audiovisuel	20 629,07		20 629,07
215 800 Mat. activités divers	43 583,35		43 583,35
218 100 Agencement Amén	158 311,42		158 311,42
218 200 Mat. Transport	85 349,41		85 349,41
218 300 Mat. Bureau Info	24 040,97	3 062,91	27 103,88
218 400 Mobilier	71 837,56		71 837,56
218 800 Autres Immo Corpo	18 084,83		18 084,83
	421 836,61	3 062,91	424 899,52

Amortissements des Immobilisations			
Val Ouv Exo	Augmentation	Diminution	Val Clôt.Exo
280 500 Amortissement Logiciels	6 428,50		6 428,50
208 800 Autres Immo Incorporelles	-		-
281 510 Amort. Mat. Audiovisuel	20 629,07		20 629,07
281 580 Amort. Mat. activités divers	39 440,22	2 112,74	41 552,96
281 810 Amort. Agencement Amén	146 535,08	3 376,94	149 912,02
281 820 Amort. Mat. Transport	85 349,40		85 349,40
281 830 Amort. Mat. Bureau Info	22 497,11	1 914,03	24 411,14
281 840 Amort. Mobilier	56 287,87	4 101,55	60 389,42
281 880 Amort. Autres Immo Corpo	17 643,22	309,26	17 952,48
	394 810,47	11 814,52	406 624,99

267 000 Créances rattachées à des participation
Parts sociales CA

15 807,96

Annexes

III - Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des Créances :

	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif circulant	502 016,02	502 016,02	
Charges constatées d'Avance	-	-	
	502 016,02	502 016,02	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :
(voir détail des produits et charges chapitre V)

Valeur mobilière de placement		314 571,59
Livret Crédit Agricole	231 957,06	
Livret A Crédit Agricole	82 614,53	
Disponibilité		71 710,62
Comptes Crédit Agricole	69 399,99	
Caisse	2 310,63	
Fond de Caisse	80,00	

Charges constatées d'avance :
(voir détail des produits et charges chapitre V)

Annexes

IV - Notes sur le bilan passif

Compte de Capitaux
Compte de Capitaux

Réserve provenant Subv Equipt
Réserve de trésorerie
Report à nouveau Crédeur (Compte 110000)
Report à nouveau Débiteur (Compte 119000)
Resultat d'exercice

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
6 349,50	-	-	6 349,50
108 995,37	-	-	108 995,37
174 042,34	27 019,67	-	201 062,01
-56 892,07	-		-56 892,07
27 019,67			-68 068,81
259 514,81	27 019,67	-	191 446,00

Résultat de l'exercice 2024

-68 068,81 Euros

Annexes

IV - Notes sur le bilan passif (Suite)

Subventions d'Investissement (Compte 131 ...)

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Subvention d'investissement Commune Scénographie	2 200,00			2 200,00
Subvention d'investissement Commune Amélioration Accueil	12 700,00			12 700,00
Subvention CAF Rénovation MQPN	7 229,00			7 229,00
Subvention CAF Achat mobilier enfants et adultes	6 878,10			6 878,10
Subvention CAF Crise sanitaire	4 100,00			4 100,00
Subvention Cté d'Agglo Rénovation MQPN	9 983,00			9 983,00
Subvention Cté d'Agglo Réhabilitation Salle Informatique	7 407,00			7 407,00
	50 497,10	-	-	50 497,10

En raison de l'application du nouveau plan comptable association au 1er Janvier 2020, les subventions d'investissement sont désormais enregistrées en compte 131... , ces subventions d'investissement portent sur des biens non renouvelables, et font l'objet d'une reprise sur la durée de vie économique de l'immobilisation.

Reprises Subventions d'investissement (Comptes 139 ...)

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Subvention d'investissement Commune Scénographie	1 760,00	440,00	-	2 200,00
Subvention d'investissement Commune Amélioration Accueil	9 922,00	2 778,00	-	12 700,00
Subvention CAF Rénovation MQPN	4 605,60	722,90	-	5 328,50
Subvention CAF Achat mobilier enfants et adultes	3 624,12	1 376,00	-	5 000,12
Subvention CAF Crise sanitaire	3 564,35	535,65	-	4 100,00
Subvention Cté d'Agglo Rénovation MQPN	6 350,16	988,29	-	7 338,45
Subvention Cté d'Agglo Réhabilitation Salle Informatique	8 789,36		1 382,36	7 407,00
	38 615,59	6 840,84	1 382,36	44 074,07

La quote part de subvention virée au compte de résultat pour l'année 2023 s'élève donc à un montant de **5458,48 Euros**, en compte 777.

Annexes

IV - Notes sur le bilan passif (suite)

Provisions :

Provisions règlementées
Provisions pour Départ à la retraite
Provisions pour Risques et charges

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
8 269,87	4 407,13		12 677,00
145 000,00	25 000,00		170 000,00
153 269,87	29 407,13	-	182 677,00

Les provisions pour risques et charges d'exploitation correspondent à :

L'obligation conventionnelle pour l'indemnité de départ à la retraite : elle concerne 8 salariés au 31 Décembre 2024
Elle est calculée conformément à la convention SNAEC SO soit : 1/60ème de la rémunération annuelle brute chargée
par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans. Elle est calculée sur la valeur du point au moment du départ.
La Dotation pour 2024 est d'un montant de **4407,13 Euros**.

Provision pour risques et charges:

La provision pour risque de 145 000 Euros est toujours en cours.
Une provision pour charge exceptionnelle a été constituée à hauteur de 25 000 euros : un litige social à la suite d'un licenciement

Annexes

IV - Notes sur le bilan passif (suite)

Etat des dettes :

Etablissement de crédit
Dettes financières diverses

Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
0,00	0,00		
0,00	0,00		

Dettes fiscales et sociales

Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de 5 ans
133 468,43	133 468,43		
133 468,43	133 468,43		

Dont :

Rémunérations dues	459,32
Dettes CSE	9 631,09
Provision pour Congés payés et RTT	66 431,24
Charges sur Prov ° Congés Payés et RTT	23 681,69
Charges Sociales	30 448,04
Taxe sur les salaires	2 428,05
Prélèvement à la source	389,00

Dettes représentées par des effets de commerce : Non applicable

Factures non parvenues : 3416,74
(voir détails des produits et charges chapitre V)

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Annexes

V - Détail des produits et charges

Charges à payer (Factures non parvenues)	3 416,74
Bouygues	15,99
Groupe Excel	3 300,00
Engie	100,75

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Annexes

VI - Informations complémentaires

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants :

Conformément à la loi du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants s'élève à 106048,83 **Euros**

Evènements en cours d'année:

L'année 2024 a été marquée par des arrêts maladie longue durée

Evènements post-clôture :

Un suivi de budget établi et de la trésorerie est mis en place par l'association.