



ACCOMPAGNE, CONSEILLE & FACILITE

Association LES PETITS PAS DE JULES VERNE

289 Allée Jules Verne

44850 LIGNE

COMPTES ANNUELS

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

5 rue Maria Telkès
PA de Ragon
Périphérique Nantes Nord
44119 TREILLIÈRES

02 40 63 37 75
contact@ekalis.fr

ÉKALIS : SAS au capital de 492 925€ - 420 325 938 RCS Nantes — Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Pays de la Loire.
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique - www.ekalis.fr

Membre Alliance eurus

Sommaire

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

<i>Compte-rendu de travaux d'expert-comptable</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	4
<i>Annexes</i>	6
<i>Détail de l'Actif technique</i>	18
<i>Détail du Passif technique</i>	19
<i>Détail du compte de résultat</i>	20

Compte-rendu de travaux d'expert-comptable

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 Association LES PETITS PAS DE JULES VERNE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	132 073	euros
Chiffre d'affaires :	356 003	euros
Résultat net comptable :	-40 560	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.


Fait à TREILLIERES
Le 6 février 2025

Signature

Violaine VRIGNAUD
Expert-comptable associée

Signé par Violaine Vrignaud
Le 09/04/25

ID: tx_dBOPJdvPmk7b



Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 240	2 733	1 506	2 106
	Autres immobilisations corporelles	1 708	1 708		
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		5 947	4 441	1 506	2 106
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				401
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	8 209		8 209	10 417
	Autres créances	76 503		76 503	84 828
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	79		79	79	
DISPONIBILITES	45 516		45 516	65 499	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	259		259	192
	TOTAL (II)	130 566		130 566	161 415
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		136 514	4 441	132 073	163 522
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	53 214	53 214
	Report à nouveau	47 754	36 918
	Résultat de l'exercice	(40 560)	10 836
	Total des fonds propres	60 408	100 968
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	60 408	100 968
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	2 260	1 587
	Total des provisions	2 260	1 587
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 583	9 771
	Dettes fiscales et sociales	59 180	49 993
	DETTES DIVERSES		
Engagements donnés	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	641	
	Produits constatés d'avance		1 202
	Total des dettes	69 404	60 966
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	132 073	163 522
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(40 559,97)	10 836,32
	(1) Dont à moins d'un an	69 404	60 966
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	356 003	370 514
	Montant net du chiffre d'affaires	356 003	370 514
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	119 452	85 804
	Dons		
	Cotisations	1 320	1 515
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	160	324
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 460	28 032
	Autres produits		
	Total des produits de fonctionnement	489 395	486 189
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	6 820	10 459
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	67 091	61 245
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 921	9 248
	Salaires et traitements	336 953	312 496
	Charges sociales	96 742	82 542
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	600	541
	Dotation aux provisions	673	
	Autres charges	14 058	512
	Total des charges de fonctionnement	530 857	477 044
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(41 462)	9 146

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(41 462)	9 146
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	930	1 691
	Total des produits financiers	930	1 691
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		930	1 691
RESULTAT COURANT		(40 533)	10 836
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		27	
TOTAL DES PRODUITS		490 324	487 880
TOTAL DES CHARGES		530 884	477 044
EXCÉDENT ou DÉFICIT		(40 560)	10 836
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat		1 880	
Prestations en nature		21 506	
Dons en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			21 506
Prestations			
Personnel bénévole			1 880

Règles et Méthodes Comptables

Association :

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 **132 073** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **490 324** euros et un total **charges** de **530 884** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-40 560** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03 et aux prescriptions du Code de commerce.

Il est tenu compte des règlements ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 et n°2020-08 du 04 décembre 2020.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations et amortissements

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

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.

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.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie
Constructions, Batiments	20 ans
Constructions légères	10 ans
Mobilier	10 ans
Matériel	5 à 10 ans

Créances et dettes

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.

Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de fin de carrière

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

- Départ probable entre 65 et 67 ans
- Intégration des charges sociales
- Augmentation annuelle des salaires de 1% constant
- Taux d'actualisation : 3.35%
- Taux de rotation: 8%
- Taux de mortalité: INSEE 2024

Contributions volontaires

Des charges de fonctionnement sont supportées directement par la Mairie de Ligné pour un montant de 21 506.33 Euros.

Le bénévolat a été évalué de la manière suivante:

- 158,25 heures
 - SMIC horaire: 11,88 Euros
- Soit 1 880,01 Euros

Faits marquants de l'exercice

Association :

1. Les missions sociales de l'association

L'association LES PETITS PAS DE JULES VERNE a pour objet le multi-accueil de jeunes enfants de 3 mois à 6 ans, et de développer toute activité concourant à ce but.

L'association organise toute action à caractère social ou culturel favorisant l'épanouissement des jeunes enfants et de leur famille et plus généralement, créer du lien entre les familles du canton.

Les activités de l'association se déroulent sur la commune de Ligné.

L'association emploie 12 salariés.

Les contributions des parents et les subventions de la CAF et du SIVOM constituent les principales sources de financements.

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

2. Autres éléments significatifs de l'exercice

Néant.

Immobilisations

		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						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 240					4 240
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 708					1 708
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 947					5 947
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		5 947					5 947

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 134	600		2 733
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 708			1 708
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 841	600		4 441
TOTAL		3 841	600		4 441

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 209	8 209	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 096	3 096	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	71 353	71 353	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 054	2 054	
	Charges constatées d'avance	259	259	
TOTAL DES CREANCES		84 972	84 972	
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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 583	9 583		
	Personnel et comptes rattachés	27 344	27 344		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 733	24 733		
	Impôts sur les bénéfices	27	27		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 076	7 076		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	641	641		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		69 404	69 404		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			259
Charge constaté d'avance		259	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			259

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		83 821
Autres créances clients		7 318
Clients factures à établir	7 318	
Autres créances		76 503
Org.soc. produits à recevoir	2 596	
Organismes produits à recevoir	500	
Subvention CAF à recevoir	71 353	
Deb. et créd. divers produits à recevoir	2 054	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	53 214			53 214
Report à nouveau	36 918	10 836		47 754
Résultat de l'exercice	10 836	(40 560)	10 836	(40 560)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	100 968	(29 724)	10 836	60 408

Provisions

		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	1 587	673		2 260
	Pour impôts				
	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	1 587	673		2 260
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		1 587	673		2 260
Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>			673		
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.					

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		46 922
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 769
Fourn.factures non parvenues	1 769	
Dettes fiscales et sociales		45 153
Pers.conges à payer	27 344	
Org.soc. congés à payer	10 966	
Taxe sur les salaires	2 286	
Formation continue	4 557	

Autres informations

Concours publics et subventions

Au cours de l'année 2024, l'association a perçu les subventions suivantes:

- Subvention d'exploitation de la Caisse d'Allocations Familiales: 29 100 Euros
- Subvention d'exploitation des collectivités locales: 90 352 Euros

Honoraires du commissaires 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 2 925 Euros.



Détail de l'Actif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 506,38	1,14	2 106,22	1,29	(599,84)	-28,48
Installations techniques, matériel et outillage	1 506,38	1,14	2 106,22	1,29	(599,84)	-28,48
21540000 Matériel industriel	4 239,81	3,21	4 239,81	2,59		
28154000 Amort.inst.mat. et outillage	(2 733,43)	-2,07	(2 133,59)	-1,30	(599,84)	-28,11
Autres immobilisations corporelles						
21830000 Mat.bureau & informatique	1 707,67	1,29	1 707,67	1,04		
28183000 Amort.mat.bureau & informatique	(1 707,67)	-1,29	(1 707,67)	-1,04		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	130 566,33	98,86	161 415,37	98,71	(30 849,04)	-19,11
Avances & acomptes versés sur commandes			400,81	0,25	(400,81)	-100,0
40910000 Fourn.acptes s/commandes versés			400,81	0,25	(400,81)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 209,41	6,22	10 416,89	6,37	(2 207,48)	-21,19
041D Collectif clients débiteurs	891,15	0,67	669,65	0,41	221,50	33,08
41810000 Clients factures à établir	7 318,26	5,54	9 747,24	5,96	(2 428,98)	-24,92
Autres créances	76 502,88	57,92	84 828,02	51,88	(8 325,14)	-9,81
040D Collectif fournisseurs débiteurs			346,02	0,21	(346,02)	-100,0
43870000 Org.soc. produits à recevoir	2 595,88	1,97			2 595,88	
43871000 Organismes produits à recevoir	500,00	0,38			500,00	
44870100 Subvention CAF à recevoir	71 353,00	54,03	84 482,00	51,66	(13 129,00)	-15,54
46870000 Deb. et créd. divers produits à recevoir	2 054,00	1,56			2 054,00	
Valeurs mobilières de placement	79,00	0,06	79,00	0,05		
50810000 Autres valeurs mobilières	79,00	0,06	79,00	0,05		
Disponibilités	45 515,59	34,46	65 498,65	40,06	(19 983,06)	-30,51
51210000 Livret bleu	10 870,11	8,23	37 554,73	22,97	(26 684,62)	-71,06
51212000 Crédit mutuel	28 162,63	21,32	21 852,62	13,36	6 310,01	28,88
51213000 Crédit mutuel livret triplex	6 203,88	4,70	6 089,76	3,72	114,12	1,87
53110000 Caisse	278,97	0,21	1,54		277,43	N/S
Charges constatées d'avance	259,45	0,20	192,00	0,12	67,45	35,13
48600000 Charges constatées d'avance	259,45	0,20	192,00	0,12	67,45	35,13
TOTAL DU BILAN ACTIF	132 072,71	100,00	163 521,59	100,00	(31 448,88)	-19,23

Détail du Passif technique

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	60 408,36	45,74	100 968,33	61,75	(40 559,97)	-40,17
Total des fonds propres	60 408,36	45,74	100 968,33	61,75	(40 559,97)	-40,17
Réserves	53 214,34	40,29	53 214,34	32,54		
10680000 Autres réserves	34 061,00	25,79	34 061,00	20,83		
10681000 Excéd anter. 2008	19 144,58	14,50	19 144,58	11,71		
10683000 Excédent à compter de 2015	8,76	0,01	8,76	0,01		
Report à nouveau	47 753,99	36,16	36 917,67	22,58	10 836,32	29,35
11000000 Report à nouveau solde créditeur	47 753,99	36,16	36 917,67	22,58	10 836,32	29,35
Excédent ou déficit de l'exercice	(40 559,97)	-30,71	10 836,32	6,63	(51 396,29)	-474,3
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	2 260,08	1,71	1 587,00	0,97	673,08	42,41
Provisions pour charges	2 260,08	1,71	1 587,00	0,97	673,08	42,41
15300000 Provision engagements retraite	2 260,08	1,71	1 587,00	0,97	673,08	42,41
Comptes de liaison						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	69 404,27	52,55	60 966,26	37,28	8 438,01	13,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 583,27	7,26	9 770,78	5,98	(187,51)	-1,92
040C Collectif fournisseurs créditeurs	7 814,27	5,92	6 474,78	3,96	1 339,49	20,69
40810000 Fourn.factures non parvenues	1 769,00	1,34	3 296,00	2,02	(1 527,00)	-46,33
Dettes fiscales et sociales	59 180,09	44,81	49 993,48	30,57	9 186,61	18,38
42820000 Pers.conges à payer	27 343,82	20,70	21 632,40	13,23	5 711,42	26,40
43100000 Sécurité sociale	8 956,65	6,78	8 455,84	5,17	500,81	5,92
43730000 Caisse de retraite cadre	1 872,11	1,42	1 812,64	1,11	59,47	3,28
43750000 Autres caisses sociales	1 875,60	1,42	1 754,96	1,07	120,64	6,87
43760000 Harmonie mutuelle	1 062,34	0,80	1 187,42	0,73	(125,08)	-10,53
43820000 Org.soc. congés à payer	10 966,49	8,30	7 559,19	4,62	3 407,30	45,07
44210000 Prélèvements à la source (ir)	233,14	0,18	217,01	0,13	16,13	7,43
44400000 Etat impôts s/bénéfices	27,00	0,02			27,00	
44861000 Taxe sur les salaires	2 286,04	1,73	2 559,28	1,57	(273,24)	-10,68
44863000 Formation continue	4 556,90	3,45	4 814,74	2,94	(257,84)	-5,36
Autres dettes	640,91	0,49			640,91	
041C Collectif clients créditeurs	640,91	0,49			640,91	
Produits constatés d'avance			1 202,00	0,74	(1 202,00)	-100,0
48700000 Produits constatés d'avance			1 202,00	0,74	(1 202,00)	-100,0
Total du passif	132 072,71	100,00	163 521,59	100,00	(31 448,88)	-19,23

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	489 395	100,00	486 189	100,00	3 205	0,66
Prestations de services	356 003	72,74	370 514	76,21	(14 511)	-3,92
70610000 Contributions des parents	80 283	16,40	77 535	15,95	2 748	3,54
70621000 Prestations MSA PSU	1 854	0,38	1 879	0,39	(25)	-1,32
70623000 Prestations CAF PSU	217 007	44,34	232 495	47,82	(15 488)	-6,66
70624000 Prestations CAF CTG	50 394	10,30	52 154	10,73	(1 759)	-3,37
70880000 Autres produits activités annexe	6 464	1,32	6 451	1,33	12	0,19
Subventions d'exploitation	119 452	24,41	85 804	17,65	33 648	39,21
74000000 Subventions d'exploitation	9 352	1,91	3 148	0,65	6 204	197,08
74110000 Subventions CAF	29 100	5,95	2 278	0,47	26 822	N/S
74300000 Subventions SIVOM	81 000	16,55	80 378	16,53	622	0,77
Cotisations	1 320	0,27	1 515	0,31	(195)	-12,87
75600000 Cotisations des adhérents	1 320	0,27	1 515	0,31	(195)	-12,87
Autres produits de gestion courante	160	0,03	324	0,07	(164)	-50,73
75800000 Produits div.gestion courante	160	0,03	324	0,07	(164)	-50,73
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	12 460	2,55	28 032	5,77	(15 572)	-55,55
78150000 Reprise provision exploitation			8 784	1,81	(8 784)	-100,00
79120000 Transf.charges externes	6 460	1,32	6 955	1,43	(495)	-7,11
79140000 Transf.charges de personnel	6 000	1,23	12 294	2,53	(6 294)	-51,19
Total des charges d'exploitation	530 857	108,47	477 044	98,12	53 813	11,28
Achats	6 820	1,39	10 459	2,15	(3 639)	-34,79
60210000 Achats matièr.consomposables	414	0,08	274	0,06	140	51,16
60211000 Achats couches	2 515	0,51	2 632	0,54	(117)	-4,45
60220000 Achats fourn.consomposables	2 857	0,58	5 533	1,14	(2 676)	-48,36
60270000 Achats alimentation	1 034	0,21	2 020	0,42	(986)	-48,82
Autres achats et charges externes	67 091	13,71	61 245	12,60	5 845	9,54
60501000 Sous-traitance repas	22 982	4,70	26 216	5,39	(3 235)	-12,34
60631000 Fournitures et matériel	3 032	0,62	2 202	0,45	830	37,69
60632000 Achats matériel subventionné	3 557	0,73			3 557	
60640000 Achats fournit.administratives	173	0,04	909	0,19	(736)	-80,98
60682000 Projet photo	50	0,01	244	0,05	(193)	-79,29
61100000 Sous-traitance générale	2 560	0,52	3 993	0,82	(1 433)	-35,89
61550000 Entretien sur bien mobilier			200	0,04	(200)	-100,00
61560000 Maintenance	1 334	0,27	1 211	0,25	123	10,20
61600000 Assurances	1 253	0,26	1 206	0,25	48	3,96
61850000 Frais de colloques séminaires conférence	7 302	1,49	5 870	1,21	1 432	24,39
62180000 Prestataires extérieurs	186	0,04	1 231	0,25	(1 046)	-84,93
62200000 Spectacles et animation	738	0,15	525	0,11	213	40,49
62261000 Honoraires e.c.	7 338	1,50	4 038	0,83	3 299	81,70
62265000 Honoraires social	9 465	1,93	6 739	1,39	2 726	40,45
62267000 Honoraires commiss. aux cptes	2 925	0,60	3 354	0,69	(429)	-12,80
62310000 Publicité	115	0,02			115	
62510000 Voyages et déplacements	783	0,16	794	0,16	(11)	-1,37
62570000 Réceptions	839	0,17	691	0,14	147	21,34
62610000 Timbres poste	4				4	
62620000 Téléphone, fax, internet	743	0,15	672	0,14	71	10,50
62780000 Frais bancaire	362	0,07	106	0,02	256	242,65
62810000 Concours divers cotisations	80	0,02			80	
62811000 Cotisation elisfa	1 272	0,26	1 044	0,21	228	21,84
Impôts, taxes, versements assimilés	7 921	1,62	9 248	1,90	(1 327)	-14,35
63110000 Impôts taxe sur les salaires	2 286	0,47	2 559	0,53	(273)	-10,68

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
63330000 Contribution à la form.prof.	5 634	1,15	6 688	1,38	(1 054)	-15,76
Rémunération du personnel	336 953	68,85	312 496	64,27	24 456	7,83
64110000 Rémunération du personnel	314 427	64,25	275 291	56,62	39 135	14,22
64120000 Var.prov.congés payés	5 711	1,17	2 122	0,44	3 589	169,10
64130000 Primes et gratifications	16 815	3,44	35 083	7,22	(18 268)	-52,07
Charges sociales	96 742	19,77	82 542	16,98	14 200	17,20
64510000 Cotisations à l'urssaf	49 193	10,05	39 851	8,20	9 342	23,44
64520000 Cotisations aux mutuelles	12 301	2,51	11 939	2,46	363	3,04
64530000 Cotis.retraite non cadres	12 181	2,49	10 369	2,13	1 812	17,47
64540000 Cotisations aux assedic	14 175	2,90	13 046	2,68	1 128	8,65
64580000 Développement paritarisme	928	0,19	870	0,18	59	6,73
64582000 Var.prov.ch.sc.s/prov.c.payés	3 407	0,70	2 543	0,52	865	34,01
64750000 Médecine du travail pharmacie	1 672	0,34	1 733	0,36	(61)	-3,49
64800000 Autres charges de personnel	2 884	0,59	2 192	0,45	692	31,57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	600	0,12	541	0,11	59	10,87
68112000 Dot.amort.immo.corporelles	600	0,12	541	0,11	59	10,87
Dotations aux provisions	673	0,14			673	
68150000 Dot.prov.d'exploitation	673	0,14			673	
Autres charges	14 058	2,87	512	0,11	13 546	N/S
65400000 Pertes s/créances irrécouvrables	40	0,01	429	0,09	(389)	-90,68
65800000 Charges div.gestion courante	14 018	2,86	83	0,02	13 935	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(41 462)	-8,47	9 146	1,88	(50 608)	-553,36
RESULTAT FINANCIER	930	0,19	1 691	0,35	(761)	-45,03
Intérêts et produits financiers	930	0,19	1 691	0,35	(761)	-45,03
76701200 Produits financiers autres	930	0,19	1 691	0,35	(761)	-45,03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(40 533)	-8,28	10 836	2,23	(51 369)	-474,05
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les sociétés	27	0,01			27	
69500000 Impôts sur bénéfices	27	0,01			27	
TOTAL DES PRODUITS	490 324	100,19	487 880	100,35	2 444	0,50
TOTAL DES CHARGES	530 884	108,48	477 044	98,12	53 840	11,29
Excédent ou déficit de l'exercice	(40 560)	-8,29	10 836	2,23	(51 396)	-474,30
Contributions volontaires en nature	23 386	4,78	43 645	8,98	(20 258)	-46,42
Bénévolat	1 880	0,38	2 358	0,49	(478)	-20,28
87500000 Valorisation bénévolat	1 880	0,38	2 358	0,49	(478)	-20,28
Prestations en nature	21 506	4,39	41 286	8,49	(19 780)	-47,91
87100000 Mise à disposition mairie Ligné	21 506	4,39	41 286	8,49	(19 780)	-47,91
Charges des contributions volontaires en nature	23 386	4,78	43 645	8,98	(20 258)	-46,42
Mise à disposition gratuite biens et services	21 506	4,39	41 286	8,49	(19 780)	-47,91

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
86100000	Mise à disposition mairie Ligné	21 506	4,39	41 286	8,49	(19 780)	-47,91
Personnel bénévole		1 880	0,38	2 358	0,49	(478)	-20,28
86400000	Valorisation bénévolat	1 880	0,38	2 358	0,49	(478)	-20,28

RA