



AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

Annaïk Celton
Marylène Pernot

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le Centre des Marais **(Association Loi 1901)**

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Le Centre des Marais
43 Rue de Châteaubriant
35 770 Vern-sur-Seiche

ACTARUS Audit SAS au capital de 350 000 €

RCS Rennes 878 526 417 - SIRET 878 526 417 00026 - Tva intracommunautaire FR 25 - 878526417
40 Rue Saint Louis, 35000 Rennes - 02.22.91.07.10 - www.actarus-audit.fr

Association Le Centre des Marais

Siège social : 43, Rue de Châteaubriant - 35770 Vern-sur-Seiche

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

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 Le Centre des Marais 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

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 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Conseil d'administration.

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.

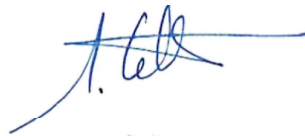
En outre :

- 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

Rennes, le 15 mai 2025



Annaïk Celton
Associée

ACTIF	Brut	Amortissements	Exercice 2024	Exercice 2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 196	7 196	0	0
Logiciels	7 196	7 196	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	154 769	105 911	48 857	36 545
Matériel et outillage	16 914	16 456	458	850
Installations Gén. Aménagements divers	57 586	38 137	19 450	28 100
Matériel de transport	52 672	24 799	27 873	4 946
Matériel, mobilier de bureau	14 526	13 705	822	564
Autres immobilisations générales	13 070	12 815	256	2 085
IMMOBILISATIONS EN COURS	0		0	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	265	0	265	265
Parts sociales	0	0	0	0
Autres immob. financières	265	0	265	265
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	162 229	113 107	49 122	36 810
CREANCES	153 348	0	153 348	116 017
Créances usagers	326		326	
Produits et subventions à recevoir	153 022	0	153 022	115 424
Débiteurs divers			0	593
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0	0	0	0
DISPONIBILITES	190 097	0	190 097	220 035
Banque	188 942		188 942	218 217
Caisse	1 156		1 156	1 818
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 712	0	4 712	4 652
TOTAL ACTIF CIRCULANT	348 157	0	348 157	340 704
TOTAL ACTIF	510 386	113 107	397 279	377 514

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES		
Fonds de dotation		
Fonds provenant subv. équipement		
Réserves associatives	170 631	172 338
Réserves diverses	0	0
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	23 973	-1 707
SITUATION NETTE	194 604	170 631
AUTRES FONDS		
Subventions d'investissement	14265	18654
Amortissements subventions d'investissement	0	0
TOTAL AUTRES FONDS	14265	18654
TOTAL FONDS PROPRES	208 869	189 285
Fonds dédiés	3 500	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 500	0
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	45 795	52 478
TOTAL PROVISIONS	45 795	52 478
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	0	0
Emprunts CRCA	0	0
Autres dettes financières	0	0
DETTES D'EXPLOITATION	83 772	83 029
Fournisseurs	8 753	5 122
Fournisseurs d'immobilisations		
Dettes sociales	66 241	64 542
Dettes fiscales	8 428	7 684
Autres dettes	350	5 681
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	55 344	52 722
TOTAL DETTES	139 116	135 751
TOTAL PASSIF	397 279	377 514

RESULTAT D'EXPLOITATION	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
COTISATIONS	10 182	8 935
Cotisations des adhérents	8 778	7 984
Cotisations membres-Ludothèque	789	586
Cotisations des Associations	615	364,5
PRESTATIONS DE SERVICES	241 318	213 268
Participations usagers	228 758	203 298
CAF Bons vacances-	900	737
Prestations Aprase Dispositif sortir	1 716	1 909
Produits activités annexes (autres activités)	9 945	7 323
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	583 297	536 464
Dont Concours publics	209 614	186 971
Prestations de service CAF - ALSH	59 365	52 312
Prestations CAF - animation globale	80 764	73 694
Prestations CAF - accompagnement scolaire	5 087	2 668
Prestations CAF - animat.collect. famille	27 010	24 665
Prestations CAF-Jeunesse	19 740	20 762
Prestations CAF LAEP	566	
Prestations MSA -ALSH	1 242	970
CAF Bonus territoire CTG ALSH	15 841	11 900
Dont Subventions d'exploitation	373 682	349 492
Etat- DDCSPP AAP		
Etat- FONJEP Jeunes	7 107	
Etat- Subvention fonctionnement		3 000
Etat- Aides à l'emploi	14 727	16 052
Département-Centre social	7 979	8 250
Département Contrat de territoire Transition Ecologique	3 000	
Département Etat Pacte de solidarités	7 000	
Département-Conférence des financeurs		
Commune- Subvention annuelle	274 295	265 990
Commune -Subvention Aide ALSH Mercredis	5 000	5 635
Prestations CAF-contrat d'objectifs	50 000	41 749
Subvention CAF-vac. sorties familiales Ep. Bonifiée	1 266	1 864
Subvention Caf Appel à projet		1 400
Subvention Caf Appel à projet PS jeunes		
Subvention CAF -Investissement		150
Subvention CAF -Public et territoire		2 982
Réseau Parentalité -CAF Département MSA	1 308	2 420
Autres Subventions Fonctionnement (Rennes Métropole)	2 000	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	7 952	0
Collecte et dons	7 952	
AUTRES PRODUITS	14 559	8 614
Produits divers remboursement (formations)	8 908	5 694
Autres produits de gestion	5 651	2 920
REPRISES SUR PROVISIONS	9 676	9 810
Reprises sur provisions risques et charges d'exploitation	9 676	8 330
Reprises sur Fonds dédiés		1 480
TRANSFERTS DE CHARGES	6 409	3 341
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	873 392	780 431
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS	62 651	61 292
Alimentation et boisson	16 529	15 466
Fournitures ateliers, matériels pédagogiques	9 206	11 535
Activités, sorties	13 429	12 421
Pharmacie	281	283
Carburants	1 477	1 572
Petits équipements	11 161	7 810
Fournitures de bureau	2 851	4 593
Achats prestations repas	7 718	7 612
SERVICES EXTERIEURS	25 223	26 190
Sous-traitance générale (vern info.....)	3 022	3 282
Crédit bail reprographie	7 675	7 675
Entretiens, réparations	1 545	2 754
Maintenance	6 612	6 340
Primes d'assurance	4 180	4 081
Etudes et recherches		
Documentation	2 039	2 059
Frais formation vie associative -hors plan	150	

RESULTAT EXPLOITATION (SUITE)	Exercice 2024	Exercice 2023
AUTRES SERVICES EXTERIEURS ANIMATIONS	41 862	30 370
Rémunérations intermédiaires animations, stages	16 713	12 156
Locations immobilières hébergement	8 001	843
Locations matériels animations	815	
Frais de déplacements, animations	8 334	7 903
Activités camps	7 999	9 469
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	40 190	36 738
Honoraires	4 440	4 338
Informations Associatives	2 036	742
Dons, bourses projets,divers	450	491
Frais de transport bénévoles- frais transports divers	69	20
Frais de déplacements personnel	5 882	6 259
Frais de déplacements formation	1 697	665
Missions -Receptions -Fonctionnement Association	3 014	3 564
Frais poste, affranchissements	616	522
Frais téléphone	4 654	4 316
Frais internet	720	720
Frais Abonnement Annuel outils informatiques	602	1 244
Frais et services bancaires	1 612	1 464
Cotisations diverses	6 345	6 852
Frais de formation	8 053	5 542
IMPOTS ET TAXES	17 077	13 869
FRAIS DE PERSONNEL	644 321	596 272
Salaires bruts	490 943	449 060
Gratification stagiaires	2 327	869
Indemnités et avantages diverses-Guso	1 086	786
Congés payés -Modulations	163	6 642
Cotisations sociales patronales	144 239	130 902
Cotisations sur congés payés et Modulations	-452	2 912
Cotisations autres organismes sociaux GUSO	353	
Versements au CSE	4 630	4 215
Autres frais de personnel (formation, indemnités)	1 032	886
AUTRES CHARGES DE GESTION	1 652	2 200
SACEM, droits d'auteurs	1 636	1 464
Pertes sur créances irrécouvrables		705
Charges diverses de gestion	16	31
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	18 060	17 951
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 993	3 552
REPORT EN FONDS DEDIES	3 500	0
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	857 528	788 435
TOTAL RESULTAT D'EXPLOITATION	15 864	-8 004
RESULTAT FINANCIER	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	2 120	1 356
Intérêts des comptes financiers	2 120	1 356
CHARGES FINANCIERES	0	0
TOTAL RESULTAT FINANCIER	2 120	1 356
RESULTAT EXCEPTIONNEL	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 989	4 941
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		84
Quote part subvention CAF 2019Travaux bel air	889	1 357
Quote part subvention CAF 2022Equipement Tisanerie	858	858
Quote part subvention CAF 2022 Equipement PS Jeunes	2 348	2 348
Quote part subvention CAF 2022 Fondation de France CA	294	294
Libéralités	1 600	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 989	4 941
TOTAL PRODUITS	881 501	786 728
TOTAL CHARGES	857 528	788 435
RESULTAT	23 973	-1 707
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	113 487	98 283
Bénévolat	112 382	104 254
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	225 869	202 537
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite des biens	113 487	98 283
Personnel Bénévole	112 382	104 254
TOTAL CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONT. EN NATURE	225 869	202 537

ACTARUS AUDIT

Audit & Commissariat aux Comptes
VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2024

• Objet Social du Centre des Marais

L'association a une vocation globale, une vocation familiale et pluri générationnelle. Elle suscite la participation et l'initiative des habitants. Conformément aux circulaires et agréments de la CNAF pour les Centres Sociaux, l'association gère le Centre Social et Socio-Culturel de Vern sur Seiche, équipement de proximité qui :

- favorise l'adaptation des familles aux conditions de vie de la commune de Vern sur Seiche, en tenant compte de l'évolution des structures socio-économiques, de l'environnement et de la mentalité de chaque génération à l'intérieur des familles ;
- contribue à l'amélioration du cadre de vie nécessaire aux familles, en particulier :
 - par le soutien aux services et activités médico-sociales, sociales, éducatives et socio culturelles existants,
 - par le soutien à la vie associative locale
 - par l'incitation à la création de nouveaux services et activités,
 - par la gestion directe, si cela est nécessaire, de nouveaux services et activités médico-sociales, sociales et socio culturelles,
 - par toute action décidée par l'Assemblée générale et nécessaire aux familles.

• Nature et périmètres des activités

Pour développer son projet, l'association dispose de 4 grands pôles d'animation :

- Enfance : accueil de loisirs, séjours et temps d'activités péri éducatives
- Jeunesse : accueil jeunesse, Point Information Jeunesse, accompagnement scolaire et séjours
- Familles : ateliers parents-enfants, ludothèque, vacances familles, ateliers parents et évènements
- Solidarité et Vie Locale : publics spécifiques (seniors, personnes étrangères, gens du voyage, personnes en fragilité...) ; permanences sociales et juridiques, accompagnement vie associative, activités sociales, 32 ateliers pluriels, Repair Café, évènementiels

• Moyens mis en œuvre

- Un Projet Social renouvelé tous les 4 ans sur la base d'un diagnostic territorial partagé
- Une Convention tripartite (Ville de Vern sur Seiche-CAF-Centre des Marais)
- Un soutien de nos partenaires financiers (Ville de Vern sur Seiche-CAF-Département-MSA-Etat-DDCSPP)
- Une équipe salariée 15.28 Equivalent temps plein en 2024
- Un Conseil d'Administration composé de 24 membres
- 6 654 heures de bénévolat en 2024
- Des contributions volontaires de la ville de Vern sur Seiche pour un montant de 113 487 €

• Faits significatifs

- Le résultat de l'exercice 2024 clos au 31 12 est de 23 973 € ; les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 24 avril 2025
- Les faits marquants en 2024 :
 - Une augmentation de l'ensemble de nos produits d'activité
 - Un soutien de nos financeurs : maintien des subventions (Ville-Département), augmentation des prestations CAF et nouvelles aides de la CAF telles que les Bonus territoires pour les Accueils de Loisirs jeunes et enfance), des subventions nouvelles et exceptionnelles comme le contrat de territoire ou le pacte de solidarités
 - Des produits exceptionnels importants comme :
 - Une reprise sur des avoirs des activités 2020 2021 5 651 €
 - Un remboursement de l'assurance suite casse véhicule à hauteur de 6 000 €
 - Une maîtrise de nos charges de fonctionnement
 - Une augmentation de la masse salariale due aux évolutions réglementaires de notre convention collective

• Règles et méthodes comptables

Méthodes comptables

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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, 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel et outillage3 ou 5 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Les agencements 8 ou 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

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.

Comptabilisation de subventions

Les subventions de fonctionnement et sur projets sont comptabilisées lors de leur attribution. Les subventions sur projets font l'objet de fonds dédiés lorsque les actions ne sont pas finalisées à la clôture de l'exercice.

Contributions volontaires et bénévolat

Mise à disposition des locaux sis " 43 rue de Châteaubriant à Vern sur Seiche" et de salles à usage occasionnel, par la Mairie de Vern sur Seiche pour une valorisation des aides en nature de 113 487 € dont 64 015 € en valeurs locatives et 49 472 € en aide sur les activités.

Valorisation du bénévolat pour l'exercice 2024 : 112 382 € (calcul joint en annexe).

En application de la Loi sur le volontariat Associatif "Art. 20 Loi 2006-586 du 23 mai 2006", la rémunération brute des trois plus hauts cadres dirigeants pour l'exercice 2024 est de 44 957 €.

Provisions pour charges

Les engagements relatifs aux indemnités de départ en retraite sont comptabilisés au bilan dans le poste « Provisions pour charges ».

Ils sont évalués à partir des données et hypothèses suivantes :

- Convention collective des Centres Sociaux
- Départ à la retraite prévu à l'âge de 60 ans
- Table de probabilité INSEE intégrant la probabilité de présence et de vie à l'âge du départ
- Charges sociales applicables.

La provision comptabilisée au bilan correspond à l'engagement calculé, proratisé en fonction de l'ancienneté acquise par chaque salarié à la date de clôture rapportée à l'ancienneté totale à la date du départ.

- **Evènements post Clôture**

Pas d'évènement particulier.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Nature des immobilisations	Valeur début	Augmentation ou virement de compte à compte	Diminution ou virements de compte à compte	valeur fin
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 196	0	0	7 196
Terrains et aménagements	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage	16 914			16 914
Installations Générales Aménagements divers	57 587			57 587
Matériel de transport	37 750	29 722	14 800	52 672
Matériel , mobilier de bureau	13 876	650		14 526
Autres immobilisations générales	13 070			13 070
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 197	30 372	14 800	154 769
Immobilisations corporelles en cours	0		0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	0	0	0	0
Titres de participation	0	0	0	0
Dépôts et cautionnements autres immob.financières	265	0	0	265
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	265	0	0	265
TOTAL GENERAL	146 658	30 372	14 800	162 230

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Nature des immobilisations	Valeur début	Augmentation ou virement de compte à compte	Diminution ou virements de compte à compte	valeur fin
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 196	0		7 196
Terrains et aménagements	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage	16 064	392		16 456
Installations Générales Aménagements divers	29 486	8 650		38 136
Matériel de transport	32 804	6 796	14 800	24 800
Matériel , mobilier de bureau	13 312	393		13 705
Autres immobilisations générales	10 985	1 829		12 814
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 651	18 060	14 800	105 911
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	109 847	18 060	14 800	113 107

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions	Valeur début	augmentation	Diminution	Valeur fin
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques emploi	0	0	0	0
Provisions pour risques baisse financ.emploi	0	0	0	0
Provisions pour départ retraite	52 478	2 993	9 676	45 795
Provisions pour charges communications	0	0	0	0
provisions étalement	0	0	0	0
Provisions pour dépréciation	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	52 478	2 993	9 676	45 795

FONDS DEDIES				
Libellés	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dépt- FDCS Bretagne -Etat Pacte de solidarités			3 500	3 500
TOTAL	0	0	3 500	3 500

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Nature des dettes	Montants bruts	Degré d'exigibilité	
		à 1 an	à + 1 an
Emprunts d'exploitation(+ 2 ans à l'origine)	-	-	-
Autres emprunts et dettes	-	-	-
Emprunts CT(2 ans et moins)	-	-	-
Banque(OC)	-	-	-
Associés comptes bloqués	-	-	-
Associés comptes bloqués	-	-	-
DETTES FINANCIERES	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	8 753	8 753	
Fournisseurs d'immobilisations	-	-	
Dettes sociales	66 241	66 241	
Etat, dettes fiscales	8 428	8 428	
Créditeurs divers			
Autres dettes	350	350	
Fournisseurs d'immobilisations			
Subventions perçues d'avance			
Produits constatés d'avance	55 344	55 344	
DETTES D'EXPLOITATION	139 116	139 116	
TOTAL DETTES	139 116	139 116	

ETAT DES ECHEANCES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES -CREANCES- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Nature des créances	Montants bruts	Degré d'exigibilité	
		à 1 an	à + 1 an
Parts sociales	-	-	-
Autres immobilisations financières	265	265	-
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	265	265	-
Créances douteuses	326	326	
Créances et organismes sociaux			
Etat et collectivités	139 013	139 013	
Autres créances	13 345	13 345	
Débiteurs divers	664	664	
TOTAL CREANCES	153 348	153 348	
Charges constatées d'avance	4 712	4 712	
TOTALCHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 712	4 712	
TOTAL	158 325	158 325	

DETAIL DE LA VARIATION DES FONDS PROPRES

	Montants bruts	Variations	Montant fin exercice
Fonds de dotation	-	-	-
Fonds provenant subvention équipement	-	-	-
Réserves associatives	172 338	- 1 707	170 631
Résultat exercice 2024	-	23 973	23 973
Résultat exercice 2023	- 1 707	1 707	-
Subventions d'investissement	30 406		30 406
Amortissement Subv d'investissement	- 11 752	- 4 389	- 16 141
TOTAL	189 285	19 584	208 869

immobilisations incorporelles

	Valeur brute comptable	Amortissements
Logiciels	7 196	7 196
TOTAL	7 196	7 196

PROVISIONS

	Montants
Provisions pour risques	-
Provisions pour départ retraite	45 795
TOTAL	45 795

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
PAR- CAF Subvention equipement espaces jeunes	15970
PAR -CPNEF Rbt colloque Beg meil FDCS	960
PAR Carte sortir sorties familles Cinéma Noël 2024	8
PAR- facturation copies association 2024	1422,66
PAR ASP Apprenti LTouvron 11 et 12 2024	1000
PAR Rgt copies FCPE Collège 2023	43,2
PAR -CAF Bonus territoire CTG extra 2024 à recevoir	1944,27
PAR -CAF Bonus territoire CTG Peri 2024 à recevoir	1330,74
PAR -CAF Bonus territoire CTG Ados 2024 à recevoir	246,06
PAR -CAF CLAS acompte à recevoir du 01/09-31/12	296,96
PAR-CAF Animation globale solde à recevoir 2024	24229,31
PAR-CAF Animation collective famille à recevoir 24	8106,14
PAR-CAF PS JEUNES 2024 à recevoir	4764,5
PAR- Réseau Parentalité à recevoir	263,6
PAR Contrat Territoire Sub Transition ecol. à rec.	3000
PAR CAF Subvention fonctionnement Centre social 24	50000
PAR- ANCV 2024 reçu en 2025	570
PAR- CESU 2024 reçu en 2025 (220/15)	235
PAR- Partic usagers 2024 Internet (5305,12/155)	5460,12
PAR CAF ALSH Extrascolaire solde 2024	9818,66
PAR CAF ALSH Péri solde 2024	6561,36
PAR- Dépt Etat Pacte solidarité à recevoir	7000
PAR-PSO LAEP du 18/11 au 31/12/2024	325,8
PAR -LAEP CTG du 18/11 au 31/12/2024 à recevoir	240
PAR- CTG Offre nouvelle 2024 Extra à recevoir	1819,8
PAR- CTG Offre nouvelle 2024 Péri à recevoir	2217,9
PAR- Prestations usagers à recevoir ch esp 02 2025	200,16
PAR- Prestations usgers 2024 reçues de 01 à 03 25	1193,65
PAR- Prestations ALsh à recevoir 2024	2127
PAR CAF ALSH Ados solde 2024	877,41
TOTAL	152 232

DETAIL DES DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		
	Montants	
	Débit	Crédit
Report Sejour Santec 2024 sur 2025	664	
2024 Epargne bonifiée		350
TOTAL	-	314

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Libellés	Montants
Groupama multirisques COHESION	1 552
Groupama véhicules Trafic blanc	481
Groupama Véhicule Trafic gris	746
Groupama Véhicule Master IV	631
Groupama Mission collaborateur	615
Tremelin acompte hébergement séjours enfance 2025	457
Tremelin acompte activité voile séjour 2025	230
TOTAL	4 712

FOURNISSEURS : FACTURES NON PARVENUES

Détail	Montant
Crédit Agricole Services bancaires 12 2024	17,6
Capitaine Trochet Galettes Halloween	190,19
ASCOM Dist Vern info 12 2024	300
Verifone frais sur CB 12 2024	11,62
Actarus Honoraires Commissaire aux comptes 2024	4440
Centre equestre du bois de soeuvres 2024	1132,5
ANCV Frais sur depot ANCV 2024 reçu en 2025	14,25
CESU Frais sur depot CESU 2024 reçu en 2025	16,91
Frais sur paiement internet Carte bancaire facturation 2024 01 2025	17,61
Provisions Halte garderie LAEP Refact Suivant convention 3 seances	301
Provision Charges locatives fluides du 01 10 2024 au 31 12 2024	1015
WP ALEX Modification 2024 site internet	1296
TOTAL	8753

FOURNISSEURS- AUTRES AVOIRS

Tackotec -trop perçu portes affiches Remboursement en 2025	18
Manutan-Torchons non livrés Remboursement en 2025	107
TOTAL	125

DETTES SOCIALES

	Montants
Rémunérations nettes dues au personnel	1 598
Provisions congés payés	29 009
Provisions Modulations	2 399
URSSAF- cotisations 12 2024	17 074
RETRAITE -Cotisations 12 2024	4 225
PREVOYANCE- cotisations 12 2024	456
Provision charges sociales sur congés payés	10 449
Provisions charges sociales sur modulations	1 032
TOTAL	66 241

DETTES FISCALES

Libellés	Montants
Taxes sur les salaires solde 2024	2 716
Prélèvement à la source décembre 2024	763
Uniformalion -Cotisation 2024	4 369
CSE Solde 2024	580
TOTAL	8 428

SUBVENTIONS PERCUES D'AVANCE ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
--

Subventions perçues d'avance	
Produits constatés d'avance	55 344
Dont prestations usagers ateliers pluriels 2024 2025	55 344
TOTAL	55 344

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Libellés	Montants
Quote part subventions d'investissement	4 389
Libéralités -Renoncement frais engagés Bénévoles Vern	
Solidarités Logement	1 600
TOTAL	5 989

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Libellés	Montants
TOTAL	0

TABLEAU DE REPARTITION DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2024
--

Secteurs	Effectifs
Direction	1
Administration	2
Coordinatrice enfance	1
Coordinatrice jeunesse	1
Animateurs jeunesse	2
CESF/ Référente Famille et vie sociale	1
Animateur enfance -Famille	1
Animatrice enfance- Accueil	1
Vacataires Activités pluriels	11
Animateurs CDII Accueil de Loisirs	9
Contrats aidés	1

VALORISATION 2024 DU BÉNÉVOLAT

		Détail par activités	Période	Nombre de séances	Nombre de bénévoles investis en moyenne	Nombre d'heures	Total heures	
ACTIVITES	Accompagnement à la scolarité	Encadrement collégiens	Année 2024				405	
	Commissions internes	Communication numérique et innovation	Année 2024	1	4	2,25	9	
		Commission Ecoute Accueil		4	12	2,5	120	
	Ateliers socio linguistiques adultes/enfants	Réunions, échanges de pratiques et repas partagé	Année 2024	4	15	3,25	195	
		Séances face à face public adultes		60	4	2,5	600	
		Séances face à face public enfants		123	5	1,25	769	
		Pedibus		123	1	0,5	62	
		Coordination			1		20	
		Evaluation langue		15	1	1	15	
		Collectif Vern Solidarité (7 rencontres, déplacements, déménagements, démarches, rencontres extérieures...)			20		355	
	Logistique et communication	Travaux menuiserie, montage de mobilier maintenance camion	Année 2024	6	5		13	
		Réalisation support communication		4	1	2	8	
		Ménage		10	2	1,5	30	
		Maintenance informatique			4		82	
	Animations sociales	Préparations animations à l'épicerie sociale	Année 2024	35	1	0,5	18	
	Loisirs familiaux	Le Hors mur	Année 2024	22	1	2	44	
	Vadrouilles	Animations camion	Eté 2024	2	1	7	14	
	Atelier parents/enfants	Préparation recherche internet	Année 2024	21	17		198	
		Animation ateliers		4	1	3	12	
	Ateliers cuisine	Animations ateliers et préparation	Année 2024	4	1	3	12	
	Atelier petite couture	Préparation recherche internet	Année 2024	10	1	8	80	
		Animations ateliers		5	1	2	10	
	Atelier Couture Vêtements	Préparation recherche internet	Année 2024	36	2	3	216	
		Animations ateliers		5	1	1,5	8	
	Ludothèque	Animations ateliers Permanences ludothèque	Année 2024	17	1	3	51	
				42	2	1	84	
	Actions Seniors	Mardis du club	Année 2024	60	2	2	240	
		Actions seniors	Présence Année 2024	46	1	3	138	
			Navettes année 2024	23	2	2	92	
	REPAIR KF	Réunion préparation	Repas seniors	2			88	
		Rpair Kf	septembre-24	1	11	1,5	17	
	Happy Danse	Permanence forum associations	16 mars 1er juin 19 octobre 2024				275	
		Préparation rentrée	septembre-24	1	3	4	12	
		Préparation soirée Happy danse et soirée	septembre-24	2	3	3	18	
	Jeunesse	Commission BAFA et bourses	3 soirées en 2024	3	3	11	99	
	Juriste	Permanence mensuelle	Année 2024	1	1	2	2	
	Notaire	Permanence mensuelle	Année 2024	10	1	2,5	25	
	Permanence Numérique	Sur Rdv	Année 2024	10	1	2,5	25	
	Ecrivain public	Sur Rdv	Année 2024	33	1	2,5	83	
	Café Patio	accueil hebdomadaire	Année 2024	35	2	1	70	
	Total Activités						252	252
	MANIFESTATIONS	Assemblée Générale	Animation, cuisine et logistique	mai 2024	1	8	8	64
Forum des Associations		Préparation	1 juin 2024	1	2	1,5	3	
		Installation et manifestation	1 septembre 2024	1	12	5	60	
Fête du jeu		Réunions	Année 2024	4	10	2	80	
		Animation	Avril et octobre 2024	2	14	8	224	
Fête du Théâtre		Préparation	Juin 2024	4	8	2,5	80	
		Animation			8		120	
Feu au lac Terre de jeux		Animation	Juin 2024	1	18	5	90	
		Animation	Juin 2024	1	6	2	12	
Fête en famille		Animation	Décembre 2024	2	10	2	40	
		Préparation	Décembre 2024	2	1	11	22	
soirée parentalité prévention écrans		Soirée	Décembre 2024	1	12	9	108	
Halloween		Aniamtion	13 février 2024	1	5	3	15	
repas solidaire et festif		soirée	31 octobre 2024	1	15	3	45	
Total Manifestations						32	32	
INSTANCES		Conseils d'administration	Réunions	19 décembre 2024	1	8	4	32
	Bureaux	Réunions					995	
	Autres fonctions des dirigeants	Commission employeur	Année 2024	7	20	2	280	
		Entretien annuel	octobre-24	20	8	1,5	240	
		Rencontres élus locaux (dont comités techniques, négociations convention, rdv maire...)	Année 2024	5	7	4	140	
		CSE	Année 2024	1	2	4	8	
Total Instances						126	126	
Total Instances						2	2	
TOTAL HEURES INVESTISSEMENT DES BENEVOLES EN 2024							796	
							6 654	

Nombre total d'heures d'investissement par les bénévoles en 2024

6 654 heures

Equivalent ramené en heures de salariés au smic chargé 16,89 €

112 382 €