



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 2023

Le Centre des Marais
43 Rue de Châteaubriant
35 570 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 2023

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 2023, 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 2023 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.

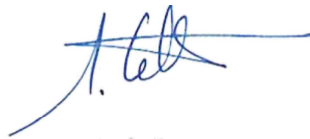
En outre :

- 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 16 mai 2024



Annaïk Celton
Associée

ACTIF	Brut	Amortissements	Exercice 2023	Exercice 2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 196	7 196	0	0
Logiciels	7 196	7 196	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 197	102 652	36 545	52 747
Matériel et outillage	16 914	16 064	850	0
Installations Gén. Aménagements divers	57 586	29 486	28 100	36 751
Matériel de transport	37 750	32 804	4 946	10 913
Matériel, mobilier de bureau	13 876	13 312	564	0
Autres immobilisations générales	13 070	10 985	2 085	5 083
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	146 658	109 847	36 810	53 012
CREANCES	116 017	0	116 017	146 780
Produits et subventions à recevoir	115 424	0	115 424	146 780
Débiteurs divers	593		593	0
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0	0	0	0
DISPONIBILITES	220 035	0	220 035	184 233
Banque	218 217		218 217	183 230
Caisse	1 818		1 818	1 003
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 652	0	4 652	3 809
TOTAL ACTIF CIRCULANT	340 704	0	340 704	334 822
TOTAL ACTIF	487 361	109 847	377 514	387 834

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Fonds de dotation		
Fonds provenant subv. équipement		
Réserves associatives	172 338	162 775
Réserves diverses	0	0
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	-1 707	9 563
SITUATION NETTE	170 631	172 338
AUTRES FONDS		
Subventions d'investissement	18654	23511
Amortissements subventions d'investissement	0	0
TOTAL AUTRES FONDS	18654	23511
TOTAL FONDS PROPRES	189 285	195 849
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	0	1 480
Provisions pour risques	0	8 330
Provisions pour charges	52 478	48 926
TOTAL PROVISIONS	52 478	57 256
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	0	0
Emprunts CRCA	0	0
Autres dettes financières	0	0
DETTES D'EXPLOITATION	83 029	81 339
Fournisseurs	5 122	10 570
Fournisseurs d'immobilisations		0
Dettes sociales	64 542	54 030
Dettes fiscales	7 684	7 704
Autres dettes	5 681	9 035
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 722	51 910
TOTAL DETTES	135 751	133 249
TOTAL PASSIF	377 514	387 834

RESULTAT D'EXPLOITATION	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
COTISATIONS	8 935	8 322
Cotisations des adhérents	7 984	7 163
Cotisations membres-Ludothèque	586	719
Cotisations des Associations	364,5	440
PRESTATIONS DE SERVICES	213 268	190 136
Participations usagers	203 298	182 484
CAF Bons vacances-	737	777
Prestations Aprase Dispositif sortir	1 909	1 789
Produits activités annexes (autres activités)	7 323	5 086
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	536 464	522 824
Dont Concours publics	186 971	164 566
Prestations de service CAF - ALSH	52 312	46 510
Prestations CAF - animation globale	73 694	70 785
Prestations CAF - accompagnement scolaire	2 668	2 563
Prestations CAF - animat.collect. famille	24 665	23 682
Prestations CAF-Jeunesse	20 762	20 557
Prestations MSA -ALSH	970	469
CAF Bonus territoire CTG ALSH	11 900	
Dont Subventions d'exploitation	349 492	358 257
Etat- Subvention fonctionnement	3 000	
Etat- Aides à l'emploi	16 052	20 940
Département-Centre social	8 250	8 250
Département-Conférence des financeurs		1 430
Commune- Subvention annuelle	265 990	265 990
Commune -Subvention Aide ALSH Mercredis	5 635	5 635
Prestations CAF-contrat d'objectifs	41 749	41 749
Subvention CAF-vac. sorties familiales Ep. bonifiée	1 864	1 980
Subvention Caf Appel à projet jeunes	1 400	2 975
Subvention CAF -Investissement	150	1 400
Subvention CAF -Public et territoire	2 982	2 103
Réseau Parentalité -CAF Département MSA	2 420	3 234
Autres Subventions Fonctionnement (SNCF-Rennes Métropole) (CA Fondation de France- Rennes Metropole)		2 572
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0	0
Collecte et dons		
AUTRES PRODUITS	8 614	7 783
Produits divers remboursement (formations)	5 694	7 783
Autres produits de gestion	2 920	
REPRISES SUR PROVISIONS	9 810	828
Reprises sur provisions risques et charges d'exploitation	8 330	828
Reprises sur Fonds dédiés	1 480	
TRANSFERTS DE CHARGES	3 341	322
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	780 431	730 215
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS	61 292	58 984
Alimentation et boisson	15 466	12 005
Fournitures ateliers, matériels pédagogiques	11 535	11 444
Activités, sorties	12 421	9 992
Pharmacie	283	759
Carburants	1 572	1 970
Petits équipements	7 810	12 683
Fournitures de bureau	4 593	4 435
Achats prestations repas	7 612	5 696
SERVICES EXTERIEURS	26 190	27 295
Sous-traitance générale (vern info.....)	3 282	2 756
Crédit bail reprographie	7 675	7 675
Entretiens, réparations	2 754	5 060
Maintenance	6 340	5 923
Primes d'assurance	4 081	4 051
Etudes et recherches		
Documentation	2 059	1 830
Frais formation vie associative -hors plan		

RESULTAT EXPLOITATION (SUITE)	Exercice 2023	Exercice 2022
AUTRES SERVICES EXTERIEURS ANIMATIONS	30 370	28 737
Rémunérations intermédiaires animations, stages	12 156	11 946
Locations immobilières hébergement	843	577
Locations matériels animations	7 903	8 388
Frais de déplacements, animations	9 469	7 826
Activités camps		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	36 738	39 090
Honoraires	4 338	5 433
Informations Associatives	742	1 981
Dons, bourses projets	491	757
Frais de transport bénévoles- frais transports divers	20	33
Frais de déplacements personnel	6 259	6 052
Frais de déplacements formation	665	1 597
Missions -Receptions -Fonctionnement Association	3 564	2 077
Frais poste, affranchissements	522	536
Frais téléphone	4 316	4 584
Frais internet	720	720
Frais Abonnement Annuel outils informatiques	1 244	1 239
Frais et services bancaires	1 464	1 595
Cotisations diverses	6 852	6 303
Frais de formation	5 542	6 183
IMPOTS ET TAXES	13 869	13 094
FRAIS DE PERSONNEL	596 272	538 560
Salaires bruts	449 060	413 668
Gratification stagiaires	869	
Indemnités et avantages diverses-Guso	786	882
Congés payés -Modulations	6 642	-1 321
Cotisations sociales patronales	130 902	122 965
Cotisations sur congés payés et Modulations	2 912	-555
Cotisations autres organismes sociaux GUSO		-1 762
Versements au CSE	4 215	3 895
Autres frais de personnel (formation, indemnités)	886	787
AUTRES CHARGES DE GESTION	2 200	1 351
SACEM, droits d'auteurs	1 464	1 326
Pertes sur créances irrécouvrables	705	
Charges diverses de gestion	31	25
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	17 951	15 860
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 552	0
REPORT EN FONDS DEDIES	0	1 480
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	788 435	724 451
TOTAL RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 004	5 764
RESULTAT FINANCIER	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS	1 356	477
Intérêts des comptes financiers	1 356	477
CHARGES FINANCIERES	0	0
TOTAL RESULTAT FINANCIER	1 356	477
RESULTAT EXCEPTIONNEL	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 941	3 537
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	84	265
Quote part subvention CAF 2019Travaux bel air	1 357	1 357
Quote part subvention CAF 2019 Equipement ALSH	0	116
Quote part subvention CAF 2022Equipement Tisanerie	858	658
Quote part subvention CAF 2022 Equipement PS Jeunes	2 348	1 014
Quote part subvention CAF 2022 Fondation de France CA	294	127
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	214
TOTAL RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 941	3 323
TOTAL PRODUITS	786 728	734 229
TOTAL CHARGES	788 435	724 665
RESULTAT	-1 707	9 563
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	98 283	99 011
Bénévolat	104 254	72 903
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	202 537	171 914
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite des biens	98 283	99 011
Personnel Bénévole	104 254	72 903
TOTAL CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONT. EN NATURE	202 537	171 914

ACTARUS AUDIT
 Audit & Commissariat aux Comptes
 VISA POUR IDENTIFICATION

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2023

• 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, 34 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 14.88 Equivalent temps plein en 2023
- Un Conseil d'Administration composé de 24 membres
- 6 243 heures de bénévolat en 2023
- Des contributions volontaires de la ville de Vern sur Seiche pour un montant de 98 283 €

• Faits significatifs

- Le résultat de l'exercice 2023 clos au 31 12 est de – 1 707 € ; les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 18 avril 2024
- Les faits marquants en 2023 :
 - 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 reprises sur provisions risques et charges concernant le chômage partiel lors de la période Covid (8330 €) et des reprises des avoirs des activités 2019 2020 2920 €
 - Une maîtrise de nos charges de fonctionnement
 - Une augmentation de la masse salariale

• 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 98 283 € dont 64 530 € en valeurs locatives et 33 753 € en aide sur les activités.

Valorisation du bénévolat pour l'exercice 2023 : 104 254 € (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 2023 est de 44 067 €.

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	15 737	1 177		16 914
Installations Générales Aménagements divers	57 587	0		57 587
Matériel de transport	37 750	0		37 750
Matériel , mobilier de bureau	13 885	572	581	13 876
Autres immobilisations générales	13 070	0		13 070
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	138 029	1 749	581	139 197
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	145 490	1 749	581	146 658

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	15 737	327		16 064
Installations Générales Aménagements divers	20 835	8 651		29 486
Matériel de transport	26 838	5 966		32 804
Matériel , mobilier de bureau	13 885	8	581	13 312
Autres immobilisations générales	7 986	2 999		10 985
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	85 281	17 951	581	102 651
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	92 477	17 951	581	109 847

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions	Valeur début	augmentation	Diminution	Valeur fin
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques emploi	8 330	0	8 330	0
Provisions pour risques baisse financ.emploi	0	0	0	0
Provisions pour départ retraite	48 926	3 552	0	52 478
Provisions pour charges communications	0	0	0	0
provisions étalement	0	0	0	0
Provisions pour dépréciation	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	57 256	3 552	8 330	52 478

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
Rennes Métropole Epicerie Animée	1 480	1 480	0	0
TOTAL	1 480	1 480	0	0

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	5 122	5 122	
Fournisseurs d'immobilisations	-	-	
Dettes sociales	64 542	64 542	
Etat, dettes fiscales	7 684	7 684	
Créditeurs divers			
Autres dettes	5 681	5 681	
Fournisseurs d'immobilisations			
Subventions perçues d'avance			
Produits constatés d'avance	52 722	52 722	
DETTES D'EXPLOITATION	135 751	135 751	
TOTAL DETTES	135 751	135 751	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Nature des créances	Montants bruts	Degré d'exigibilité	
		à 1 an	à + 1 an
Parts sociales	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-
Créances douteuses			
Créances et organismes sociaux	337	337	
Etat et collectivités	86 150	86 150	
Autres créances	29 275	29 275	
Débiteurs divers	255	255	
TOTAL CREANCES	116 017	116 017	
TOTAL	116 017	116 017	

DETAIL DE LA VARIATION DES FONDS PROPRES

	Montants bruts	Variations	Montant fin exercice
Fonds de dotation	-	-	-
Fonds provenant subvention équipement	-	-	-
Réserves associatives	162 776	9 562	172 338
Résultat exercice 2023	-	1 707	1 707
Résultat exercice 2022	9 562	9 562	-
Subventions d'investissement	30 939	533	30 406
Amortissement Subv d'investissement	7 428	4 324	11 752
TOTAL	195 849	6 564	189 285

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	52 478
TOTAL	52 478

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
PAR- CAF Subvention equipement espaces jeunes	15970
PAR- ASP CUI Aide à l'emploi 12 2023	569,09
PAR-Copies associations 2023	747,34
PAR-Uniformation Rbt 2023 F° MB et FA DPA	1350
PAR- Participations usagers 2023 ANCV rem 1598,97	1626
PAR- cotisations 2023 ANCV rem 1598,97	14
PAR- Participations usagers 2023 ANCV rem 1387,37	1416
PAR- cotisations 2023 ANCV rem 1387,37	9
PAR- Participations usagers 2023 ANCV rem 2008,47	2045
PAR- cotisations 2023 ANCV rem 2008,47	15
PAR- Participations usagers 2023 ANCV rem 1784,25	1805
PAR- cotisations 2023 ANCV rem 1784,25	25
PAR-Participations usagers 2023ANCV rem 1930,5	1970
PAR- cotisations 2023 ANCV rem 1930,5	10
PAR Aprase Sorties familiales été 2023	194
PAR Reglement facturat° 2023 participations usagers via portail famille	4110,74
PAR Reglement facturat° 2023 cotisations via portail famille	27
PAR Reglement facturat° 2023 participations usagers via portail famille	58,42
PAR Reglement facturat° 2023 cotisations via portail famille	204,09
PAR participations usagers Cesu 2023 rem 2425,01	2467,4
PAR Cotisations Cesu 2023 rem 2425,01	42
PAR- Participations usagers 2023 ANCV rem 848,25	839
PAR- Cotisation 2023 ANCV rem 848,26	31
PAR Apras sortir Yoga 2023 2024	90
PAR Rbt Uniformation SST MCT 12 2023	338,67
PAR Rbt Uniformation Yoga 4 modul/06 2023	1393
PAR-Apras sortir Cirque 2023 2024	87,6
PAR-PSO ALSH Extra scolaire solde 2023	7057,48
PAR-PSO ALSH Péri scolaire solde 2023	5667,63
PAR-PSO ALSH Ados solde 2023	1015,78
PAR-CTG Bonus territoire solde 2023 extrascolaire	1944,27
PAR-CTG Bonus territoire solde 2023 Périscolaire	1330,74
PAR-CTG Bonus territoire solde 2023 Ados	295,11
PAR PSO PS jeunes solde 2023	5712,26
PAR-PSO Animation globale solde 2023	24144,5
PAR-PSO ANIMATION Collective Famille solde 2023	8087,8
PAR-CAF Contrat objectif solde 2023	12525
PAR- CAF Projet jeunes crepuscules solde 2023	420
PAR-CAF PET Enfant situ Ahandicap solde 2023	847,2
PAR CAF Sorties familiales solde 2023	525
PAR CAF Reseau parentalité solde 2023	607
PAR-ASP Aide emploi Apprenti MH 11 2023	533
PAR-ASP Aide emploi Apprenti MH 12 2023	667
PAR Bons vacances CAF année 2023	736,9
PAR Prestations à recevoir activités 2023	265,47
PAR- Chèques ALSH 2023 reçus en 2024	2075,97
PAR-Chèques ALSH 2022 reçus en 2024	72,85
PAR- VESU Alsh reçu en 2024	115
PAR-Espèces ALSH 2023 reçu en 2024	160,88
PAR-Espèces ALSH 2022 reçu en 2024	19,5
PAR ALSH Dûs	3 144 €
TOTAL	115 424

DETAIL DES DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		
	Montants	
	Débit	Crédit
Attente Rbt frais Medicaux Famille camp été 2023 Epargne bonifiée	38	30
Rbt ateliers 2020 2021		5 651
GESPC Appel à trésorerie	217	
TOTAL		5 426

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Libellés	Montants
Groupama multirisques COHESION	1 516
Groupama véhicules Master	511
Groupama Véhicule Trafic	478
Groupama Véhicule Master IV	432
Groupama Mission collaborateur	573
Doc abt 2024 Le journal d l'animation	60
Tremelin acompte camps équitation	384
Formation Intervenant Salarié Yoga2 Modules	697
TOTAL	4 651

FOURNISSEURS : FACTURES NON PARVENUES	
Détail	Montant
Crédit Agricole Services bancaires 12 2023	14,96
GESPC Pilates décembre 2023	116,25
GESPC Frais de déplacements Pilates décembre 2023	9,87
Verifone frais sur CB 12 2023	7,8
Leclerc 12 2023 Petit équipement informatique	49,98
ANCV Frais sur depot ANCV 2023 Rem 1598,97	41,03
ANCV Frais sur depot ANCV 2023 Rem 1389,37	35,63
ANCV Frais sur depot ANCV 2023 Rem 2008,47	51,53
ANCV Frais sur depot ANCV 2023 Rem 1784,25	45,75
ANCV Frais sur depot ANCV 2023 Rem 1930,5	49,5
CESU Frais sur depot CESU 2023 Rem 2425,01	84,39
ANCV Frais sur depot ANCV 2023 Rem 848,25	21,75
Œnologie Atelier Loueesard A. 10 2023	125
Œnologie Atelier Loueesard A. 11 2023	125
Actarus Honoraires Commissaire aux comptes 2023	4344
	5122

FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS : FACTURES NON PARVENUES	
	0
TOTAL	0

DETTES SOCIALES	
	Montants
Provisions congés payés	24 716
Provisions Modulations	6 528
URSSAF- cotisations 12 2023	16 789
RETRAITE -Cotisations 12 2023	4 205
PREVOYANCE- cotisations 4 T 2023	372
Provision charges sociales sur congés payés	9 125
Provisions charges sociales sur modulations	2 807
TOTAL	64 542

DETTES FISCALES

Libellés	Montants
Taxes sur les salaires solde 2023	2 595
Prélèvement à la source décembre 2023	754
Unification -Cotisation 2023	3 945
CSE Solde 2023	390
TOTAL	7 684

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

Subventions perçues d'avance	
Produits constatés d'avance	52 722
Dont prestations usagers ateliers pluriels 2023 2024	52 722
TOTAL	52 722

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
--

Libellés	Montants
Solde Rbt mur Ludothèque	40
Solde cpte bancaire	44
Quote part subventions d'investissement	4 857
TOTAL	4 941

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Libellés	Montants
TOTAL	0

TABEAU DE REPARTITION DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2023

Secteurs	Effectifs
Direction	1
Administration	2
Coordinatrice enfance	3
Coordinatrice jeunesse	1
Animateurs jeunesses	2
Conseillère en Economie Sociale et Familiale Vie Sociale	1
Animateur enfance -Famille	1
Vacataires Activités pluriels	15
Animateurs CDII Accueil de Loisirs	8
Contrats aidés	2

VALORISATION 2023 DU BÉNÉVOLAT

		Détail par activités	Période	Nombre de séances	Nombre de bénévoles investis en	Nombre d'heures	Total heures
ACTIVITES	Accompagnement à la scolarité	Encadrement collégiens	janvier à décembre 2023				382
	Commissions internes	Communication numérique et innovation	Année 2023	1	6	2	12
		Commission Ecoute Accueil		2	10	2,5	50
	Ateliers socio linguistiques adultes/enfants	Réunions, échanges de pratiques et repas partagé	Année 2023	4	15	3,25	195
		Séances face à face public adultes		280	1	2	560
		Séances face à face public enfants		115	4	1,25	575
		Pedibus (a démarré fin d'année)		4	1	0,5	2
		Coordination			1		20
		Evaluation langue		15	1	1	15
		Collectif Urgence Expulsion (2 rencontres, déplacements, démarches, rencontres extérieures...)			15		105
	Logistique et communication	Travaux menuiserie, montage de mobilier, maintenance camion	Année 2023	4	1	2,5	10
		Réalisation support communication		5	1	1	5
		Bénévolat administratif questionnaires			2		15
		Maintenance informatique			1		40
	Animations sociales	Préparations animations à l'épicerie sociale	Année 2023	10	1	3	30
	Loisirs familiaux	Le Hors mur	été 2023	22	1	2	44
	Vadrouilles	Animations camion	Année 2023	2	1	7	14
	Atelier parents/enfants	Préparation recherche internet	Année 2023	15	3	2,75	123,75
		Animation ateliers		4	1	3	12
	Ateliers cuisine	Préparation recherche internet	Année 2023	2	1	3	6
		Animations ateliers		9	1	8	72
	Atelier petite couture	Préparation recherche internet	Année 2023	5	1	2	10
		Animations ateliers		36	2	3	216
	Atelier Couture Vêtements	Préparation recherche internet	Année 2023	5	1	1,5	7,5
		Animations ateliers		17	1	3	51
	Atelier Allemand	Animations ateliers	Année 2023	10	1	1,5	15
	Ludothèque	Animations ateliers Permanences ludothèque	Année 2023	58	2	1	116
				55	2	2	220
	Actions Seniors	Mardis du club	Présence Année 2023	46	1	3	138
			Navettes année 2023	23	2	2	92
		Actions seniors	Repas seniors	2			79,5
	REPAIR KF	Réunion préparation	septembre-23	1	12	1,5	18
		Rpair Kf	4 mars 8 juin 18 novembre				285
	Happy Danse	Permanence forum associations	septembre-23	1	4	4	16
		Préparation rentrée	septembre-23	2	3	2	12
		Préparation soirée Happy danse et soirée	2 soirées en 2023	2	3	9	54
	Jeunesse	Commission BAFA et bourses	Année 2023	1	1	2	2
		Réparation vélos collège	Année 2023	2	1	2	4
	Juriste	Permanence mensuelle	Année 2023	10	1	2,5	25
	Notaire	Permanence mensuelle	Année 2023	10	1	2,5	25
	Permanence Numérique	Sur Rdv	Année 2023	30	1	1	30
	Ecrivain public	Permanence mensuelle	Année 2023	30	1	1	30
	Total Activités						3733,75
MANIFESTATIONS	Assemblée Générale	Animation, cuisine et logistique	mai 2023	1	8	8	64
	Forum des Associations	Préparation	27 juin 2023	1	2	1,5	3
		Installation et manifestation	8 septembre 2023	1	12	5	60
	Séminaire	Préparation	Avril 2023		6		36
		Participation / Animation			57		306
	Dimanche des saveurs	Animation	Septembre 2023	1	4	5	20
	Journée de la mobilité	Animation	Septembre 2023	1	2	4	8
	Fête du jeu	Réunions	Année 2023	4	10	1,5	60
		Animation	mars 2023 et octobre 2023	2	15	14	420
	Fête du Théâtre	Préparation	Juin 2023	3	8	2,5	60
		Animation					136
	Feu au lac	Animation	Juin 2023	1	8	5	40
	Inauguration Clairiere	Animation	Septembre 2023	1	1	3	3
	Fête en famille	Préparation	Décembre 2022	2	1	11	22
		Animation		1	12	9	108
	20 ans La Passerelle	Préparation réunions	Année 2023	4	5	1,5	30
		Installation et manifestation	21 octobre 2023	1	18	8	144
	Total Manifestations						1520
INSTANCES	Conseils d'administration	Réunions	Année 2023	8	20	2	320
	Bureaux	Réunions	Année 2023	20	8	1,5	240
	Autres fonctions des dirigeants	Commission employeur	Année 2023	7	7	4	196
		Comité de lecture projet social			3		9
		Entretien annuel	octobre-23	1	2	4	8
		Rencontres élus locaux (dont comités techniques, négociations convention, rdv maire...)	Année 2023	12	3	6	216
		CSE	Année 2023		0	1	0
	Total Instances						989
TOTAL HEURES INVESTISSEMENT DES BENEVOLES EN 2023							6 242,75

Nombre total d'heures d'investissement par les bénévoles en 2023
6 243 heures
Equivalent ramené en heures de salariés au smic chargé 16,70 €
104 254 €