

**MJC MAISON POUR TOUS
CENTRE SOCIAL CHRISTIANE FAURE**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
7 rue d'Estienne-d'Orves
94380 BONNEUIL SUR MARNE

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2024

MJC MAISON POUR TOUS
CENTRE SOCIAL CHRISTIANE FAURE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

7 rue d'Estienne-d'Orves

94380 BONNEUIL SUR MARNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'organe délibérant,

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 MJC MAISON POUR TOUS CENTRE SOCIAL CHRISTIANE FAURE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe délibérant.

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 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.

Fait à Evry, le 12 juin 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO IDF AUDIT

Jean-Philippe FERY

Signé par Jean-Philippe Fery
Le 13/06/2025

ID: tx_k6y92YKDE1bM

In Extenso

Signature électronique

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	46 558	26 270	20 289	10 107	10 182	100. 74
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées	92		92	92		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	46 650	26 270	20 380	10 199	10 182	99. 83
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	39 602		39 602	46 536	6 934-	14. 90-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	155 697		155 697	159 913	4 217-	2. 64-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	3 248		3 248	460	2 787	605. 61
	Total II	198 547		198 547	206 909	8 363-	4. 04-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	245 196	26 270	218 927	217 108	1 819	0. 84

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	159 100		136 620		22 480	16. 45
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	17 832-		22 480		40 312-	179. 32-
	Situation nette (sous total)	141 268		159 100		17 832-	11. 21-
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1 129		1 658		528-	31. 88-
	Provisions réglementées						
	Total I	142 398		160 758		18 360-	11. 42-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	5 496		4 402		1 094	24. 86
	Total III	5 496		4 402		1 094	24. 86
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 949		13 324		4 625	34. 72
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	51 226		29 311		21 915	74. 77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 858		9 314		7 455-	80. 05-
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	71 033		51 948		19 085	36. 74
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	218 927		217 108		1 819	0. 84

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	832		735		97	13. 20
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	6 941		4 185		2 756	65. 85
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	346 720		305 358		41 362	13. 55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	4 385				4 385	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	417		35 510		35 093-	98. 82-
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	33		35		1-	3. 76-
Total I	359 329		345 823		13 506	3. 91
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	115 549		62 933		52 616	83. 61
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 503		4 364		1 139	26. 11
Salaires et traitements	192 253		176 509		15 744	8. 92
Charges sociales	66 197		55 261		10 936	19. 79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 589		2 552		2 037	79. 81
Dotations aux provisions	1 511		1 670		159-	9. 51-
Reports en fonds dédiés						
Autres charges			0		0-	100. 00-
Total II	385 603		303 289		82 314	27. 14
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	26 275-		42 534		68 809-	161. 77-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs10 065

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs1 89523 027

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2		0	2	411. 11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		2		0	2	411. 11
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		2		0	2	411. 11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		26 272-		42 535	68 807-	161. 77-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		10 065		244	9 821	NS
Sur opérations en capital		528		2 933	2 404-	81. 98-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		10 593		3 177	7 416	233. 47
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		2 153		23 231	21 078-	90. 73-
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		2 153		23 231	21 078-	90. 73-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		8 440		20 054-	28 495	142. 09
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		369 924		349 000	20 924	6. 00
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		387 756		326 520	61 236	18. 75
5. EXCEDENT OU DEFICIT		17 832-		22 480	40 312-	179. 32-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		35 000		35 000		
Prestations en nature		10 092		10 092		
Bénévolat						
TOTAL		45 092		45 092		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		10 092		10 092		
Prestations en nature						
Personnel bénévole		35 000		35 000		
TOTAL		45 092		45 092		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 218 927 €, et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits sont de 369 924 € et les charges de 387 756 €, dégageant un déficit de 17 832 €.

L'exercice considéré débute le 1^{er} janvier 2024 et finit le 31 décembre 2024.
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret ANC 2014-03 et du règlement ANC 2018-06 consolidé du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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.

Présentation des activités de l'Association

Organisation à but non lucratif, la MJC/MPT Centre Social Christiane Faure est un lieu de proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnelle, qui accueille toute la population en veillant à la mixité sociale.

L'Association est ouverte à l'ensemble de la population à qui elle offre un accueil, des activités et des services ; par là même, elle est en capacité de déceler les besoins et les attentes des usagers et des habitants. C'est un lieu de rencontre et d'échange entre les générations qui favorise le développement des liens familiaux et sociaux.

C'est un lieu d'animation de la vie sociale permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets ; il prend en compte l'expression des demandes et des initiatives des usagers et des habitants, et favorise la vie sociale et la vie associative. Il propose des activités ou des services à finalité sociale, éducative, culturelle ou de loisirs, ainsi que des actions spécifiques pour répondre aux problématiques sociales du territoire.

Il favorise le développement des initiatives des usagers en mettant des moyens humains et logistiques à leur disposition.

Les valeurs portées par l'Association sont la dignité humaine, la solidarité et la démocratie.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus ou à leur coût de production.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

▪ Immobilisations décomposables :

Les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 ont été appliqués.

▪ Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise ou selon la durée d'usage.

Il s'agit des immobilisations :

- qui sont apparues comme non décomposables (matériel de bureau et informatique...)
- qui avaient une valeur résiduelle uniquement représentative de la structure même de l'immeuble, ne justifiant pas une quelconque mise en œuvre de la méthode des composants, eu égard à la proximité de la date de revente de l'ensemble.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les valeurs mobilières sont comptabilisées selon la méthode du PEPS.

Stocks et en cours

Il n'y a pas de stock constaté.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Effectif

La répartition du personnel au 31/12/2024 en ETP est la suivante :

Cadres :	1
Non cadres :	5

Total	6

Provision retraite

Les engagements de retraite actuariels représenteraient environ 5 496 € au 31/12/2024.

Un complément de provision a été constituée en 2024 pour 1 511 € et une reprise de provision a été effectuée pour 417 €.

Ventilation des produits d'exploitation 2024

Cotisations :	832,00 €
Prestations de services :	6 941,04 €
Subventions d'exploitation :	346 719,96 €
Dons	4 385,00 €
Reprise provision pour risques	417,38 €
Transferts de charges d'exploitation :	0,00 €
Produits de gestion courante :	33,24 €
Total :	359 328,62 €

Activités fiscalisées

Aucune activité n'est fiscalisée.

Détail des charges et produits exceptionnels

Charges s/exercices antérieurs	1 895,41
Pénalités et amendes	257,23
Charges exceptionnelles	
Total charges exceptionnelles	2 152,64
QP subvention virée à résultat	528,36
Produits s/exercices antérieurs	10 064,72
Total produits exceptionnels	10 593,08

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont les suivantes :

- Mise à disposition équipements 10 092 €
- Bénévolat 35 000 €

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 488		8 088
Installations générales agencements aménagements divers	3 710		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 589		6 683
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	31 788		14 771
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	92		
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	92		
TOTAL GENERAL	31 879		14 771

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 576	10 576
Installations générales agencements aménagements divers			3 710	3 710
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			32 272	32 272
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			46 558	46 558
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			92	92
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
TOTAL			92	92
TOTAL GENERAL			46 650	46 650

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 80	2 269		2 848
Installations générales agencements aménagements divers		1 350	742		2 092
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 751	1 579	0	21 330
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		21 680	4 590	0	26 270
TOTAL GENERAL		21 680	4 590	0	26 270
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 269				
Instal.générales agenc.aménag.divers	742				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	1 579				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		4 590			
TOTAL GENERAL		4 590			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	136 620		22 480	0-	159 100
Excédent ou déficit de l'exercice	22 480	22 480-		17 832	17 832-
Situation nette	159 100		22 480		141 268
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 658			528	1 129
Provisions réglementées					
TOTAL I	160 758	22 480-	22 480	18 360	142 398

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	4 402	1 511	417		5 496
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	4 402	1 511	417		5 496
TOTAL GENERAL	4 402	1 511	417		5 496
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 511	417		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 193	1 193	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 263	1 263	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	36 727	36 727	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	420	420	
Charges constatées d'avance	3 248	3 248	
TOTAL	42 850	42 850	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 949	17 949		
Personnel et comptes rattachés	20 543	20 543		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 865	27 865		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 818	2 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 858	1 858		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	71 033	71 033		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	38 151
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	38 151
Total	

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

	Montant
CAF - AGC	28 621
CAF - ACF	8 106
Indemnités journalières	762
Location piste	420
Remboursement urssaf	242
Total	38 151

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 093
Dettes fiscales et sociales	24 657
Autres dettes	1 858
Total	39 608

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

	Montant
Fournisseurs-factures non parvenues	13 093
Provision congés à payer	22 099
Formation professionnelle	2 558
Subvention adulte-relais à reverser	1 858
Total	39 608

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 248
Total	3 248

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention municipale	149 412
Subvention CAF	117 785
Subvention état	48 700
Subvention départementale	11 000
Subvention fonjep	12 422
Subvention aide à l'emploi	5 500
Subvention adulte-relais	1 901
Total	346 720

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 130 euros, représentant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.