



FCSB  
Fédération  
Centres Sociaux &  
Socioculturels de  
Bretagne



# PLAQUETTE

## CENTRE SOCIAL TI MOZAÏK

EXERCICE COMPTE : 01/01/2024 au 31/12/2024

Centre Social TI MOZAÏK

15 rue du Champ de Foire

56380 GUER

Contact : Emilie Tortellier  
06 78 71 41 83

Fédération des Centres Sociaux et Socioculturels de Bretagne

3 rue de la Volga - 35200 Rennes - 02 99 41 78 58 - [fede@centres-sociaux-bretagne.fr](mailto:fede@centres-sociaux-bretagne.fr)

[www.centres-sociaux-bretagne.fr](http://www.centres-sociaux-bretagne.fr)



[centressociauxbretagne](https://www.facebook.com/centressociauxbretagne)

Membre de la Fédération des Centres Sociaux de France

BILAN ACTIF

	Exercice 2024			Exercice précédent
	Brut	Amortissement	Net	31/12/2023
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	15 626	11 342	4 284	0
Fond commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	103 978	93 615	10 363	11 204
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	31		31	31
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>119 635</b>	<b>104 957</b>	<b>14 678</b>	<b>11 234</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de productions de biens				
En-cours de productions de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances (3)</b>				
Créances centres et comptes rattachés	102 838	22 678	80 161	36 784
Autres créances	177 207		177 207	92 569
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	232 646		232 646	268 164
Caisse				
Charges constatées d'avance (4)	1 294		1 294	5 331
<b>TOTAL (II)</b>	<b>513 985</b>	<b>22 678</b>	<b>491 308</b>	<b>402 848</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursements des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>633 620</b>	<b>127 635</b>	<b>505 986</b>	<b>414 082</b>

(1) : Dont droit au bail  
(2) : Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières  
(3) et (4) : Dont à plus d'un an (brut)

## BILAN PASSIF

	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv.Inv.biens renouvelables)	8 245	8 245
Ecart de réévaluation		
Réserves	88 876	49 535
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>50 944</b>	<b>39 342</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveaux	180 554	180 554
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	10 037	8 779
Provisions réglementées		
Droit des propriétés		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>338 657</b>	<b>286 454</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DEDIEÉS</b>		
Fonds dédiés	3 000	4 340
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, donc, legs et donations)		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 000</b>	<b>4 340</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges (retraite)	33 512	33 699
Provisions pour risques		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>33 512</b>	<b>33 699</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 004	29 883
Dettes fiscales et sociales	66 790	59 706
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 023	
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total (III)</b>	<b>130 817</b>	<b>89 589</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>505 986</b>	<b>414 082</b>

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	3 845	2 880
Ventes de biens		
Ventes de prestations de services	813 726	666 537
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	271 618	262 056
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	40 861	11 102
Dons		
Utilisation des fonds dédiés	4 340	
Autres produits	4 139	11 462
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 138 529</b>	<b>954 037</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières)		
Autres achats et charges externes (2)	261 475	222 251
Impôts, taxes et versements assimilés	34 844	24 901
Salaires et traitements	569 960	540 840
Charges sociales	142 656	129 802
Dotations aux amortissements sur immobilisations	28 547	16 508
Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	3 895	4 439
Dotations provisions pour retraites		
Autres charges	3 298	2 022
Reports en fonds dédiés	3 000	
<b>(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATIONS</b>	<b>1 047 675</b>	<b>940 763</b>
<b>1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>90 854</b>	<b>13 274</b>
<b>Operations faites en commun</b>		
Excédents ou déficits transférés (III)		0
Déficits ou excédents transférés (IV)		0
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits financiers des autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 502	824
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>(V) TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 502</b>	<b>824</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>(VI) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>2 502</b>	<b>824</b>
<b>3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>93 356</b>	<b>14 098</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	40	25 102
Sur opérations en capital	5 996	1 419
Reprises de fonds dédiés		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>6 037</b>	<b>26 520</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	48 448	1 277
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>48 448</b>	<b>1 277</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII)</b>	<b>-42 411</b>	<b>25 243</b>

Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 147 067</b>	<b>981 382</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 096 123</b>	<b>942 040</b>

<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT ( total des produits - total des charges)</b>	<b>50 944</b>	<b>39 341</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Bénévolat	71 984	
<b>TOTAL</b>	<b>71 984</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	71 984	
<b>TOTAL</b>	<b>71 984</b>	<b>0</b>

Ti Mozaik - Compte de résultat détaillé 31 12 2024		
LIBELLES DES COMPTES	Réalisé 31 12 2023	Réalisé au 31 12 2024
602 100 Cantine	31 928	33 085
602 110 Achats alimentaires	11 174	11 703
602 120 Achats pédagogiques	2 453	150
604 000 Prestations activités	27 058	33 382
606 110 Electricité	3 844	2 404
606 130 Carburant	1 349	1 597
606 140 Fioul	9 525	9 270
606170 Eau	676	312
606 300 Produits d'entretien ET équipements	2 071	1 976
606 310 Petits équipements	1 814	5 172
606 400 Fournitures administratives	4 536	2 574
<b>TOTAL 60 ACHATS</b>	<b>96 428</b>	<b>101 627</b>
611 000 Sous traitance : AIGA prestation paie	9 165	9 796
613200 Loyer locaux EVS		8 760
613210 Loyer locaux Centre Social	39 261	38 796
613 500 Loyer conso maintenance copieur	3 502	4 570
613 520 Locations diverses	407	44
615 200 Entretien des locaux (Mairie de Beignon)	1 850	2 000
615 500 Entretien matériel de transport	312	1 089
615 600 Assistance informatique	1 892	4 378
616 100 Assurance	4 288	4 260
618 100 Documentation générale	521	501
618 500 Frais de colloque/ seminaire	477	
618 600 Formation des bénévoles	1 789	3 462
<b>TOTAL 61 SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>63 464</b>	<b>77 655</b>
621 400 Personnel mis à disposition	27 508	37 086
622 650 Honoraires CAC	4 100	4 162
623600 Frais d'impression	550	586
623 800 Divers	327	64
624 300 Transport pour activité	4 812	3 470
625 100 Déplacement des salariés	4 284	6 925
625 110 Déplacement des bénévoles		69
625 600 Missions repas salariés	1 102	737
625 700 Frais des instances associatives		45
626 100 Affranchissement	1 790	2 259
626 300 Frais de télécommunication	4 946	5 894
627 000 Frais chèques ANCV CESU	242	372
627 800 Frais bancaires	194	71
628 100 Cotisations	6 606	6 587
628 600 Formation des salariés	5 899	13 865
<b>TOTAL 62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>62 360</b>	<b>82 193</b>
631 100 Taxe sur salaires	11 733	15 225
633 300 Formation professionnelle continue	13 167	19 619
<b>TOTAL 63 IMPOTS, TAXES</b>	<b>24 901</b>	<b>34 844</b>

Ti Mozaik - Compte de résultat détaillé 31 12 2024		
LIBELLES DES COMPTES	Réalisé 31 12 2023	Réalisé au 31 12 2024
641 100 Salaires Bruts	531 309	563 638
641120 Salaire Guso	117	1 236
641 200 Provisions congés payés	4 638	1 540
641 300 Provision valorisation des heures	693	617
641 301 Primes de précarité et autres primes	4 082	2 929
645 100 Cotisation URSSAF	67 264	75 724
645 200 Cotisation Prevoyance	8 025	9 652
645 210 Mutuelle Solimut	4 399	4 478
645 300 Retraite malakoff médéric	17 560	20 494
645301 Provision charges sur prime	630	-724
645 400 Cotisations Assedic	22 315	24 098
645 810 Charges sociales sur CP	1 094	696
647100 Charges Guso	63	89
647 200 Versement CSE	5 489	5 313
647 500 Médecine du travail	2 964	2 837
<b>TOTAL 64 CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>670 642</b>	<b>712 616</b>
651 100 Logiciels	25	
651600 Redevances (Sacem)	96	
654 000 Pertes sur créances irrécouvrables	1 757	2 348
658 800 Frais de gestion courante	145	950
<b>TOTAL 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>2 022</b>	<b>3 298</b>
661 100 Intérêts des emprunts		
<b>TOTAL 66 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
671 800 Charges exceptionnelles	1 277	
672 000 Charges exceptionnelles sur exercice antérieur		48 448
<b>TOTAL 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 277</b>	<b>48 448</b>
681 100 Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 957	5 870
681 500 Dotation provision risques et charges d'exploitation	4 439	3 895
681 700 Dotation provisions dépréciation actif circulant	14 551	22 678
689 400 Engagement à réaliser / Subventions attribuées		3 000
<b>TOTAL 68 DOTATIONS AMORTISSEMENTS PROVISIONS</b>	<b>20 947</b>	<b>35 442</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>942 040</b>	<b>1 096 123</b>
706 000 Facturation prestations familles	233 839	255 367
706 050 Facturation prestations mairie	43 352	41 807
706 051 Facturation prestations OBC	99 323	106 162
706052 Facturation mairie mise à disposition de personnel	18 437	17 706
706 100 PS CAF Accueil ados+CTG	4 592	6 924
706 101 PS CAF ALSH Extrascolaire Beignon +CTG	15 138	22 428
706102 PS CAF ALSH Extrascolaire Augan + CTG	9 800	15 350
706103 PS CAF ALSH Extrascolaire Guer+CTG	41 005	63 963
707 104 PS CAF ALSH Périscolaire Beignon+CTG	24 637	20 668
706 105 PS CAF ALSH Périscolaire Guer +CTG	50 147	61 286
706 106 PS CAF ALSH Périscolaire Augan + CTG	4 727	8 456
706107 Plan mercredi	0	14 621

Ti Mozaik - Compte de résultat détaillé 31 12 2024		
LIBELLES DES COMPTES	Réalisé 31 12 2023	Réalisé au 31 12 2024
706108 Bonification extrascolaire		5 085
706 230 PS CAF Animation globale	70 785	83 674
706 231 PS CAF ACF	23 682	27 994
706235 PS EVS AG		33 007
706232 PS CAF Réseau parentalité	2 800	
706 233 PS CAF CLAS	2 730	5 162
706 234 PS CAF LAEP	10 975	13 904
706 300 PS MSA	10 568	10 162
708 000 Produits activités annexes	4 872	3 894
708 801 FCSB - reversement sénior	5 821	
<b>TOTAL 70 REMUNERATION DES SERVICES</b>	<b>677 230</b>	<b>817 620</b>
741 100 Aides à l'emplois	42 162	9 091
742000 Région Bretagne		1 000
743 000 Subvention conseil départemental	9 197	9 086
743002 Conférence des financeurs 56	8 500	
744 000 Subvention OBC	189 195	192 189
745 000 Subvention CAF (fond public territoire)	0	36 152
745 100 Subvention exceptionnelle CAF	3 722	
748 200 Subvention MSA	7 308	21 100
748300 Autres subventions	1 971	3 000
<b>TOTAL 74 SUBVENTIONS</b>	<b>262 056</b>	<b>271 618</b>
754 000 Collectes et dons	0	0
756 000 Adhésions	2 880	3 845
758 000 Autres produits divers de gestion courante	769	245
<b>TOTAL 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>3 649</b>	<b>4 090</b>
768 100 Intérêts des comptes financiers	824	2 502
<b>TOTAL 76 PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>824</b>	<b>2 502</b>
771 801 Produits exceptionnels	0	0
772 000 Produits sur ex antérieurs	25 102	40
777 000 Sub.invest.aff.cpte.result	1 419	5 996
<b>TOTAL 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>26 520</b>	<b>6 037</b>
781500 Reprise de provision pour risque	70	22 187
781 740 Reprise de provision dépréciation comptes	2 168	4 443
789000 Reprise de fonds dédiés		4 340
<b>TOTAL 78 REPRISE S/AMORT.ET PROVISIONS</b>	<b>2 238</b>	<b>30 971</b>
791 000 Transfert de charges avantage nature enfants	1 343	183
791185 Formation remboursements unification	7 521	12 749
791 410 Remboursement IJ prevoyance		1 298
<b>TOTAL 78 - 79</b>	<b>8 864</b>	<b>14 230</b>
<b>TOTAL COMPTES CLASSE 7</b>	<b>981 382</b>	<b>1 147 067</b>
<b>RESULTAT : EXCEDENTAIRE</b>	<b>39 342</b>	<b>50 944</b>



# **ANNEXE DES COMPTES**

**Association de Gestion et d'animation**

**TI MOZAÏK**

EXERCICE COMPTE : 01/01/2024-31/12/2024

# SOMMAIRE

## 1. Principes, règles et méthodes comptables

- 1.1 Principes généraux
- 1.2 Les immobilisations
- 1.3 Les créances
- 1.4 Les subventions d'exploitation
- 1.5 Les Fonds dédiés
- 1.6 Informations complémentaires

## 2. Informations relatives au bilan

- 2.1 Bilan actif
  - 2.1.1 Immobilisations incorporelles
  - 2.1.2 Immobilisations corporelles
  - 2.1.3 Créances
  - 2.1.4 Produits à recevoir
- 2.2 Bilan passif
  - 2.2.1 Fonds propres
  - 2.2.2 Provisions pour risques et charges
  - 2.2.3 Provisions pour congés payés
  - 2.2.4 Prime de précarité – prime exceptionnelle pouvoir d'achat
  - 2.2.5 Factures non parvenues
  - 2.2.6 Etat des dettes
  - 2.2.7 Produits constatés d'avance

## 3. Autres informations

- 3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires
- 3.2 Valorisation du temps passé par les administrateurs
- 3.3 Valorisation des locaux
- 3.4 Effectif
- 3.5 Ventilation des produits

## OBJET SOCIAL

L'Association de gestion et d'animation Ti Mozaïk a pour objet :

- L'animation et la gestion des projets « Centre Social » et « Espace de Vie Sociale », avec la volonté de rendre les habitants acteurs de ces projets en partenariat avec les collectivités locales.
- Le Développement et la promotion d'une action sociale globale auprès de l'ensemble de la population privilégiant les relations intergénérationnelles et la mixité sociale.
- La mise en œuvre de projets favorisant la concertation et la coordination avec l'ensemble des partenaires.
- Le renforcement du lien social et l'amélioration des conditions de vie des habitants et usagers de son territoire d'intervention.

L'association, à caractère laïque, réalise son objet social et ses actions dans l'indépendance et l'autonomie à l'égard des groupements politiques, philosophiques et confessionnels.

## MISSIONS :

Depuis sa création en 2000, l'association est restée fidèle aux grandes lignes de son projet qu'elle conduit au bénéfice des habitants, avec leur participation active. Elle leur permet :

- De passer de l'idée à l'action
- De participer aux réflexions citoyennes, avec pour but d'améliorer le « vivre ensemble ».

Pour se faire, elle fonde son activité, quel que soit son champ d'intervention, sur un ensemble de valeurs :

La solidarité :

- Prêter une attention particulière aux personnes les plus en difficultés
- Éviter les exclusions et l'isolement pour quelque raison que ce soit : Âge, handicap...

Apprendre et faire ensemble :

- Capitaliser un savoir collectif en faisant appel aux savoirs et aux talents de chacun.
- Favoriser la liberté d'expression – le débat contradictoire – le lien social – le respect d'autrui.
- Rencontrer les habitants des autres communes du territoire – être à leur écoute.
- Favoriser la participation et l'engagement bénévole et volontaire.

## MOYENS MIS EN ŒUVRE /

### **Moyens humains**

- Equipe de salariés : **19.90 ETP**
- Les membres du Conseil d'Administration : **21 personnes**
- Equipe de bénévoles : **113 personnes**

### **Moyen matériel :**

- Locaux du Centre Social
- Salle d'activités mises à disposition sur le territoire.
- Matériel d'activité (transport, mobilier...)

## FAITS SIGNIFICATIFS

Le budget de l'association est en augmentation par rapport à 2023, tant au niveau des charges que des produits.

Ces augmentations sont en parties liées au portage de l'Espace de Vie Sociale sur une année complète. Notons également qu'un avenant à la convention collective ALISFA a été mis en place le 1er janvier 2024, ce qui vient impacter à la hausse les charges de personnel.

Concernant les produits, il est important de noter que des soldes de subventions 2023 à recevoir ont été sous-estimés en 2023 ce qui vient augmenter les produits de 2024 pour un montant de 58 259 €.

Le résultat 2024 est excédentaire de **50 944 €**

## 1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.

### 1.1 Principes généraux

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le nouveau plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### 1.2 Immobilisations

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

### 1.3 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.

### 1.4 Les subventions d'exploitation

Les subventions font l'objet d'une comptabilisation dans les produits d'exploitation l'année de leur attribution. Lorsque la subvention octroyée concerne plusieurs exercices, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour la partie relative aux exercices suivants.

### 1.5 Les fonds dédiés

Des fonds dédiés sont dotés lorsque, à la clôture de l'exercice, des subventions affectées par les tiers financeurs à des projets définis n'ont pu être utilisés conformément à l'engagement pris à leur égard. Ces fonds sont repris lorsque le projet a été réalisé.

#### Variation des fonds dédiés :

DETAILS	Montant initial	Fond à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Subvention Caf 56 : baby sitting	1 580		1 580		0
Subvention Caf 56 : la ruche	2 760		2 760		0
CARSAT : Subvention le bien être et le sport				3 000	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>4 340</b>	<b>0</b>	<b>4 340</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>

## 1.6 Informations complémentaires

Provision d'indemnités de départ à la retraite

Cette provision est enregistrée au bilan de l'association pour **33 512 €**

Elle est évaluée chaque année à partir des hypothèses de calcul suivantes :

Application des modalités d'indemnités de départ prévues dans la convention collective nationale du 4 juin 1983.

- 1/60<sup>ème</sup> de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans.
- Prise en compte d'un taux de probabilité de présence à l'âge de départ.
- Prise en compte de l'ancienneté acquise au moment du départ à l'âge légal de la retraite
- Prise en compte de l'application du taux personnalisé de charges sociales.
- Calcul de l'indemnité proratisé en fonction de l'ancienneté acquise à la clôture par rapport à l'ancienneté totale au moment du départ.

Les comptes annuels 2024 présentent un total de charges de **1 096 123 €** et un total de produits de **1 147 067 €** pour un résultat excédentaire de **50 944 €**.

## 2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 2.1 Bilan actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles

Modes et durées des Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	5 an
Logiciel AIGA	Linéaire	1 an

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

	VALEUR BRUTE				AMORTISSEMENT			
	déc-23	Plus	Moins	déc-24	déc-23	Plus	Moins	déc-24
LOGICIELS	8 645	6 981		15 626	8 645	2696.82		11 342
<b>TOTAL</b>	<b>8 645</b>	<b>6 981</b>	<b>0</b>	<b>15 626</b>	<b>8 645</b>	<b>2 697</b>	<b>0</b>	<b>11 342</b>

#### 2.1.2 Immobilisations corporelles.

##### Modes et durées des Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans

## Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

Immobilisations	VALEUR BRUTE				AMORTISSEMENT			
	déc-23	Plus	Moins	déc-24	déc-23	Plus	Moins	déc-24
Matériel pour activité	2 174	469		2 643	2 175	41		2 216
Matériel de transports	35 476			35 476	35 476			35 476
Mat. bureau informatique	31 403	1 863		33 267	20 199	3 132		23 331
Mobilier	32 593			32 593	32 593			32 593
<b>TOTAL</b>	<b>101 646</b>	<b>2 332</b>	<b>0</b>	<b>103 978</b>	<b>90 442</b>	<b>3 173</b>	<b>0</b>	<b>93 615</b>
<b>VALEUR NET COMPTABLE</b>				<b>10 363</b>				

## 2.1.3 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Créances de l'actif circulant	177 207	177 207	
Créances clients et comptes rattachés	102 838	96 844	5 995
Charges Constatées d'avance	1 294	1 294	
<b>TOTAL</b>	<b>281 339</b>	<b>275 344</b>	<b>5 995</b>

**2.1.4 Produits à recevoir**

Partenaires	Détail	Montant
CAF 56	Subvention CAF 56 - 2022 - Serveur	9 948
	INOE	5 555
	Cuisine SP : pas de notification en 2025 : 2095 €	1 700
	Prestations de service ALSH Extrascolaire et Périscolaire	50 029
	Bonification extrascolaire Guer	3 374
	Bonification extrascolaire Beignon	1 178
	Bonification extrascolaire Augan	534
	PS ANIMATION GLOBALES	24 229
	PS ANIMATION COLLECTIF FAMILLE	8 106
	LAEP 2024 PS CAF	1 565
	LAEP - 2024 CTG	1 890
	Subventions 2024	21 724
	PS ANIMATION GLOBALE EVS	6 010
OBC	Solde subvention 2024	33 807
MSA	Subvention spectacle	5 000
Uniformation	Remboursement analyses de pratique	900
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>175 548</b>

**2.2 Bilan passif****2.2.1 Fonds propres**

Libellé	Solde au début de l'exercice	augmentation	diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>8 245</b>			<b>8 245</b>
<b>Réserves</b>				<b>0</b>
- Réserves indisponibles				<b>0</b>
Report à nouveaux	180 554			180 554
- Réserves réglementées				<b>0</b>
- Autres réserves	49 536	39 341		<b>88 877</b>
Résultat de l'exercice	39 342	50 944	39 342	<b>50 944</b>
Subvention d'investissement	8 779	1 258		<b>10 037</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>286 456</b>	<b>91 543</b>	<b>39 342</b>	<b>338 657</b>

## 2.2.2 Provisions pour risques et charges

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	33 699	3 895	4 082	33 512
Provisions pour risques et charges	0			0
<b>TOTAL</b>	<b>33 699</b>	<b>3 895</b>	<b>4 082</b>	<b>33 512</b>

Départ en retraite de 2 salariés.

## 2.2.3 Provisions pour Congés payés

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour congés payés	15 532	1 540		17 072
Charges sur congés payés	3 678	696		4 374
<b>TOTAL</b>	<b>19 209</b>	<b>2 236</b>	<b>0</b>	<b>21 446</b>

## 2.2.4 Prime de précarité

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Prime de précarité	5 348	650	5 348	650
Charges sur prime	795	71	795	71
<b>TOTAL</b>	<b>6 142</b>	<b>721</b>	<b>6 142</b>	<b>721</b>



## 2.2.5. Factures non parvenues

Désignation	montant
Loyer OBC décembre 2020	3 157
FNP 2022 MAD Maie de Augan	912
FNP 2022 MAD Mairie de Guer	644
FNP 2023 Mairie de Beignon	1 425
Honoraires CAC 2024	4 100
Boulangerie	54
ADISTA Internet Décembre 2024	186
EDF - 18/12/ au 31 12 2024	95
Affranchissement 12 2024 Ville de Guer estimation	2 981
Pénalite EVS Loyer huissier	360
TBI Solde consommation 2024	1 282
Mairie de Beignon	940
Entretien locaux Beignon	2 000
GUILLEMET Mariane : outil de communication 2024	790
Linevia transport 18/12/2024	321
<b>TOTAL</b>	<b>19 247</b>

## 2.2.6 Etat des dettes

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Emprunts et dettes crédit à 1 an maximum à l'origine			
Fournisseurs et comptes rattachés	38 004	38 004	
Personnels et comptes rattachés	27 558	27 558	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 395	35 395	
Autres impôts taxes assimilés	3 837	3 837	
Autres dettes	26 023	26 023	
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>130 817</b>	<b>130 817</b>	<b>0</b>

## 2.2.7 Produits constatés d'avance

Pas de produits constatés d'avance en 2024.

### 3. Autres informations

#### 3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires

La valorisation du travail des bénévoles est réalisée par fonction au sein du Centre Social et de l'Espace de Vie Sociale.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Participation des bénévoles aux activités 8016 heures	heures valorisées (8.98 € de l'heure)	71 984
TOTAL		71 984

#### 3.2 Rémunération des cadres

En application de l'article 20, de la loi du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres n'est pas chiffrée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

#### 3.3 Effectif moyen au 31/12/2024

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	18.61
CEE	0.29
TOTAL	19.90

#### 3.4 Honoraires des commissaires aux comptes.

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 100 € TTC, décomposés de la manière suivante :

« Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes ».

### 3.5 Ventilation des produits

#### 3.5.1 Répartition par nature des recettes

Détail	31/12/2023	31/12/2024
Participation des usagers	233 839	255 367
Prestations mairie/OBC	161 111	165 676
PS CAF / MSA	271 586	392 683
FCSB/reversement seniors	5 822	
Produits d'activités annexes	4 872	3 894
Adhésion et dons	2 880	3 845
<b>TOTAL</b>	<b>680 110</b>	<b>821 465</b>

#### 3.5.2 Répartition des subventions

Détail	31/12/2023	31/12/2024
Etat	42 162	9 091
Région	0	1 000
Département du Morbihan	17 697	9 086
OBC	189 195	192 189
CAF	3 722	36 152
MSA	7 308	21 100
Autres	1 971	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>262 055</b>	<b>271 618</b>

#### 3.5.3 Détail du résultat exceptionnel

Détail	Charges	
	31/12/2023	31/12/2024
Charges S/Ex. antérieur	1 277	48 448
CNC éléments d'actifs cédés		
Produits S/Ex. antérieur		
QP subvention inv		
<b>TOTAL</b>	<b>1 277</b>	<b>48 448</b>

Produits	
31/12/2023	31/12/2024
25 102	40
1 419	5 997
<b>26 521</b>	<b>6 037</b>

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>25 244</b>	<b>-42 411</b>
------------------------------	---------------	----------------