

COGEP

Association CENTRE LOISIRS JEUNES

40 boulevard Roederer

51100 REIMS

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



COGEP REIMS

21 rue courmeaux

51100 REIMS

03 26 86 72 98

Sommaire

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

<i>Compte rendu des travaux</i>	<i>1</i>
<i>----- Etats de Synthèse -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat</i>	<i>5</i>
<i>----- Etats Détaillés -----</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>----- Annexe -----</i>	<i>12</i>
<i>Annexe aux comptes</i>	<i>13</i>

Compte Rendu des Travaux

Les comptes annuels de l' **Association CENTRE LOISIRS JEUNES**, pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Association, qui a notamment dressé l'état de son inventaire à la clôture de l'exercice.

Les méthodes d'évaluation retenues pour l'exercice n'ont pas été modifiées par rapport à celles de l'exercice précédent.

Les notes et tableaux ci-après, et référencés dans le sommaire, font partie intégrante des comptes annuels.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	101 189 euros
Produits d'exploitation :	218 420 euros
Résultat net comptable :	-19 890 euros

Fait à Reims,
Le 06/05/2025

Laurent BOULE
Expert-comptable



COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



ETATS DE SYNTHESE

COGEP



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	223 693	213 193	10 501	3 889
	Autres immobilisations corporelles	169 601	153 976	15 625	31 946
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		393 294	367 169	26 126	35 835
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	1 727		1 727	2 681
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	80 964		80 964	93 647
	Charges constatées d'avance	5 971		5 971	5 223
	TOTAL (II)	88 662		88 662	101 551
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		481 956	367 169	114 788	137 386
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser :			- acceptés par les organes statutairement compétents		
Dons en nature restant à vendre			- autorisés par l'organisme de tutelle		

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	14 340	14 340
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	100 700	98 358
	Résultat de l'exercice	(19 890)	2 342
	Total des fonds propres	95 150	115 040
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds dédiés	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 362	2 420
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	1 362	2 420
	Total des fonds associatifs	96 511	117 460
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 479	17 178
	Dettes fiscales et sociales	5 499	2 126
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 298	621
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	18 277	19 926
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	114 788	137 386
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(19 890,48)	2 342,34
	(1) Dont à moins d'un an	18 277	19 926
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	1 552	1 030
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	193 415	218 457
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	8	8
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 101	
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		201 076	219 495
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	174 641	177 949
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 037	1 046
	Rémunération du personnel	27 129	13 469
	Charges sociales	2 000	1 692
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 965	26 012
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	4	
	Total des charges d'exploitation	224 776	220 168
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(23 700)	(673)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 227	681
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	243	270
	2 - RESULTAT FINANCIER	984	411
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(22 716)	(262)
	Produits exceptionnels	3 359	2 690
	Charges exceptionnelles	533	85
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 825	2 605
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	205 662	222 866
	TOTAL DES CHARGES	225 552	220 524
	EXCEDENT ou DEFICIT	(19 890)	2 342
	PRODUITS	214 734	214 734
	Bénévolat		
	Prestations en nature	214 734	214 734
	Dons en nature		
	CHARGES	214 734	214 734
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	214 734	214 734
	Personnel bénévole		

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



ETATS DETAILLES



COGEP.

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	26 126	22,76	35 835	26,08	(9 709)	-27,09
Installations techniques, matériel et outillage	10 501	9,15	3 889	2,83	6 611	169,99
V.T.T et matériel anima	31 996	27,87	30 696	22,34	1 300	4,24
SCOOTER et equip protec	19 366	16,87	20 124	14,65	(758)	-3,77
Mat ANIMATIONS INTERIEURES	10 551	9,19	10 567	7,69	(17)	-0,16
Mat MINIS CAMPS	1 109	0,97	1 109	0,81		
Matériel nautique	160 672	139,97	173 265	126,12	(12 594)	-7,27
Amort/achats vtt et mat animat	(30 526)	-26,59	(30 696)	-22,34	170	0,55
Amort/scooter et équipe protec	(19 367)	-16,87	(20 125)	-14,65	758	3,77
Amort/mat animation intéri	(6 567)	-5,72	(8 334)	-6,07	1 767	21,20
Amort/mat mini camps	(765)	-0,67	(543)	-0,40	(222)	-40,82
Amort/achats nautique	(155 968)	135,8	(172 174)	125,3	16 206	9,41
Autres immobilisations corporelles	15 625	13,61	31 946	23,25	(16 321)	-51,09
Agencem aménag installations	1 307	1,14	21 646	15,76	(20 339)	-93,96
Matériel de transport	145 799	127,02	145 799	106,12		
Mat.bureau et informatique	22 495	19,60	23 005	16,74	(510)	-2,22
Amort installations générales	(1 307)	-1,14	(18 435)	-13,42	17 128	92,91
Amort.matériel de transport	(134 606)	117,2	(123 774)	-90,09	(10 832)	-8,75
Amort.mat.bureau/informatique	(18 063)	-15,74	(16 295)	-11,86	(1 768)	-10,85
TOTAL III - Actif Circulant NET	88 662	77,24	101 551	73,92	(12 889)	-12,69
Autres créances	1 727	1,50	2 681	1,95	(954)	-35,59
Divers - produits à recevoir	1 727	1,50	2 681	1,95	(954)	-35,59
Disponibilités	80 964	70,53	93 647	68,16	(12 682)	-13,54
Société Générale	37 663	32,81	70 788	51,52	(33 125)	-46,80
Société Générale compte/livret	42 878	37,35	22 197	16,16	20 681	93,17
Caisse	424	0,37	662	0,48	(238)	-35,97
Charges constatées d'avance	5 971	5,20	5 223	3,80	747	14,31
Charges constatées d'avance	5 971	5,20	5 223	3,80	747	14,31
TOTAL DU BILAN ACTIF	114 788	100,00	137 386	100,00	(22 598)	-16,45

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	96 511	84,08	117 460	85,50	(20 949)	-17,84
Total des fonds propres	95 150	82,89	115 040	83,74	(19 890)	-17,29
Fonds associatif sans droit de reprise	14 340	12,49	14 340	10,44		
Capital social	5 908	5,15	5 908	4,30		
Legs et donations immo	8 432	7,35	8 432	6,14		
Report à nouveau	100 700	87,73	98 358	71,59	2 342	2,38
Report à nouveau	100 700	87,73	98 358	71,59	2 342	2,38
Excédent ou déficit de l'exercice	(19 890)	-17,33	2 342	1,70	(22 233)	-949,1
Total des autres fonds associatifs	1 362	1,19	2 420	1,76	(1 059)	-43,74
Subventions d'investissement	1 362	1,19	2 420	1,76	(1 059)	-43,74
Subvention Groupama tableau interactif 2023	3 176	2,77	3 176	2,31		
Reprise subvention équipement	(1 814)	-1,58	(756)	-0,55	(1 059)	-140,0
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	18 277	15,92	19 926	14,50	(1 649)	-8,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 479	8,26	17 178	12,50	(7 699)	-44,82
Fournis fct non parvenues	9 479	8,26	17 178	12,50	(7 699)	-44,82
Dettes fiscales et sociales	5 499	4,79	2 126	1,55	3 372	158,60
personnel rémunérations dûes	2 838	2,47	938	0,68	1 900	202,60
Dettes prov pour CP à payer	753	0,66	313	0,23	439	140,32
URSSAF	530	0,46	9	0,01	521	N/S
AG2R prevoyance	79	0,07	30	0,02	50	166,47
AG2R retraite	329	0,29	36	0,03	293	814,49
Mutuelle EOVI MCD			34	0,03	(34)	-100,0
Charges sociales sur CP à paye	32	0,03	17	0,01	15	88,75
Formation continue à paye	870	0,76	749	0,55	121	16,19
PAS	67	0,06			67	
Autres dettes	3 298	2,87	621	0,45	2 677	431,10
Débiteurs divers	339	0,30	339	0,25		
Divers - charges à payer	2 959	2,58	282	0,21	2 677	949,34
Total du passif	114 788	100,00	137 386	100,00	(22 598)	-16,45

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	201 076	100,00	219 495	100,00	(18 419)	-8,39
Prestations de services	1 552	0,77	1 030	0,47	522	50,68
70650000 Inscriptions association	1 552	0,77	1 030	0,47	522	50,68
Subventions d'exploitation	193 415	96,19	218 457	99,53	(25 042)	-11,46
74000000 Subventions exploitation CLJ	120 000	59,68	120 000	54,67		
74002000 Prestations de services CAF	13 371	6,65	17 972	8,19	(4 602)	-25,60
74003500 Subvention FIPD	26 401	13,13	45 000	20,50	(18 599)	-41,33
74003600 Subventions MILDECA	5 600	2,79	5 600	2,55		
74004500 Subvention PDSR	6 000	2,98	6 000	2,73		
74005600 Subventions Colo apprenante			9 960	4,54	(9 960)	-100,00
74008100 Subventions Reims activ été RAE	6 052	3,01	4 984	2,27	1 068	21,43
74009000 Subvention groupama	2 500	1,24			2 500	
74020000 Aide emploi d'avenir - CUI	13 491	6,71	8 941	4,07	4 551	50,90
Autres produits de gestion courante	8		8			-1,70
75800000 Produits de gestion courante	8		8			-1,70
Reprises sur arnts, dép. prov et transferts de charges	6 101	3,03			6 101	
79100000 Transfert charges d'exploit	6 101	3,03			6 101	
Total des charges d'exploitation	224 776	111,79	220 168	100,31	4 607	2,09
Autres achats et charges externes	174 641	86,85	177 949	81,07	(3 308)	-1,86
60400500 Prestation de services BSR	2 000	0,99	2 080	0,95	(80)	-3,85
60610000 Eau Edf Gaz BASE NAUTIQUE	5 282	2,63	4 438	2,02	845	19,03
60620000 Carburant	7 383	3,67	7 271	3,31	112	1,54
60624000 Carburant ANIMAT EXTERIEURES			133	0,06	(133)	-100,00
60624500 Carburant PREVENTION CYCLO	97	0,05	169	0,08	(72)	-42,50
60627000 Carburant NAUTIQUE	655	0,33	512	0,23	143	27,83
60630000 Fournit d'ent et petit équipem	3 748	1,86	5 414	2,47	(1 665)	-30,76
60633500 Fournit ANIMATION V.T.T.	719	0,36	1 456	0,66	(737)	-50,60
60634000 Fournit ANIMATIONS EXTERIEURES	3 525	1,75	2 319	1,06	1 206	52,02
60634400 Fournit. Animation trotinette / prev			747	0,34	(747)	-100,00
60634500 Fournit PREV CYCLOS-TROTTINETTE			1 196	0,54	(1 196)	-100,00
60636000 Fournit ANIMATION INTERIEURE	1 330	0,66	1 743	0,79	(412)	-23,67
60636500 Fournit mini camps			1 458	0,66	(1 458)	-100,00
60636600 fournitures ACTIVITE CUISINE	1 331	0,66	1 316	0,60	16	1,18
60636700 fournit prévention routière	1 145	0,57	203	0,09	942	463,82
60637000 Fournit NAUTIQUE	949	0,47	919	0,42	30	3,24
60637500 Fournit Pêche	1 212	0,60	703	0,32	509	72,31
60640000 Fournitures administratives	1 816	0,90	2 316	1,06	(500)	-21,60
60680000 Vêtements de travail	833	0,41	300	0,14	533	177,54
61300000 Locations	5 147	2,56	4 674	2,13	473	10,12
61310000 Hébergement - site internet	281	0,14	218	0,10	63	28,88
61500000 Entretiens et réparations	2 380	1,18	1 779	0,81	600	33,74
61504000 Entretien Utilitaire	14 475	7,20	8 568	3,90	5 907	68,95
61504500 Entretien 2 roues (cyclos/velo/moto)	3 266	1,62	3 609	1,64	(343)	-9,49
61507000 Entretien NAUTIQUE	7 326	3,64	645	0,29	6 681	N/S
61604000 Assurances véh animat extérieu	14 850	7,39	12 132	5,53	2 718	22,40
61607000 Assurances NAUTIQUE	2 527	1,26	2 329	1,06	198	8,50
61610000 Assurance multirisques	4 956	2,46	4 789	2,18	167	3,48
61810000 Documentation générale	1 010	0,50	900	0,41	110	12,24
62100000 Personnel d'animation	46 713	23,23	46 693	21,27	20	0,04
62107100 formation animateurs	1 688	0,84	3 184	1,45	(1 496)	-46,98
62260000 Honoraires comptabilité	4 405	2,19	4 260	1,94	145	3,41
62261000 Honoraires juridique	384	0,19	322	0,15	62	19,25
62262000 Honoraires social	1 512	0,75	1 664	0,76	(152)	-9,11
62263000 Honoraires commissaire aux cpt	3 334	1,66	3 132	1,43	202	6,44
62300000 Publicité	1 467	0,73	3 085	1,41	(1 618)	-52,46

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62504000	Déplac ANIMATION EXTERIEURES	821	0,41	44	0,02	776	N/S
62510000	Voyages et déplacements	1 172	0,58	549	0,25	623	113,65
62516500	Déplacements mini camps			42	0,02	(42)	-100,00
62560000	Repas, collation, réception	2 656	1,32	4 273	1,95	(1 616)	-37,83
62564000	Repas ANIMATION EXTERIEURE	273	0,14	449	0,20	(176)	-39,23
62564500	Repas PREVENTION CYCLOS			4		(4)	-100,00
62566500	Repas MINIS CAMPS			624	0,28	(624)	-100,00
62567000	Repas NAUTIQUE	2 074	1,03	1 397	0,64	677	48,41
62567500	Repas PECHE	456	0,23	42	0,02	414	986,79
62568000	Repas ACTIVITE CUISINE	341	0,17	643	0,29	(302)	-46,92
62600000	Timbres	424	0,21	616	0,28	(192)	-31,14
62621000	Téléphone portable	1 175	0,58	1 230	0,56	(55)	-4,46
62622000	Internet WANADOO devient Orang	993	0,49	992	0,45	1	0,08
62627000	Internet base NAUTIQUE	593	0,29	645	0,29	(52)	-8,09
62812000	Forfait EQUITATION	1 008	0,50	792	0,36	216	27,27
62813000	Entrées PISCINE	970	0,48	1 562	0,71	(592)	-37,90
62814000	Frais inscrip ANIMAT EXTERIEUR	8 063	4,01	18 592	8,47	(10 529)	-56,63
62815000	Entrées PATINOIRE	938	0,47	831	0,38	107	12,90
62816000	Entrées ACTIVITES INTERIEURES	4 937	2,46	7 945	3,62	(3 008)	-37,86
Impôts, taxes, versements assimilés		1 037	0,52	1 046	0,48	(8)	-0,79
63330000	Formation continue	272	0,14	159	0,07	113	71,19
63515000	Carte grise			247	0,11	(247)	-100,00
63780000	Taxes diverses	259	0,13	253	0,12	6	2,26
63787000	Taxes diverses NAUTIQUE	507	0,25	387	0,18	120	31,01
Rémunération du personnel		27 129	13,49	13 469	6,14	13 659	101,41
64820000	Charges sales sur CP à payer	15	0,01	10		6	58,47
64110000	Salaires	26 610	13,23	12 973	5,91	13 636	105,11
64120000	Congés payés	439	0,22	69	0,03	370	532,53
64130000	Primes et gratifications	80	0,04	426	0,19	(347)	-81,31
Charges sociales		2 000	0,99	1 692	0,77	308	18,21
64820000	Charges sales sur CP à payer	15	0,01	10		6	58,47
64510000	Cotisations URSSAF	(89)	-0,04	9		(99)	N/S
64520000	Cotisations prévoyance	468	0,23	139	0,06	329	237,46
64530000	Cotisations retraite	435	0,22	288	0,13	147	51,27
64540000	Cotisations assedic	1 051	0,52	563	0,26	488	86,71
64750000	Médecine du travail, pharmacie	120	0,06	684	0,31	(564)	-82,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		19 965	9,93	26 012	11,85	(6 048)	-23,25
68112000	Dotation amort immobilisations	19 965	9,93	26 012	11,85	(6 048)	-23,25
Autres charges		4				4	
65800000	Charges diverses de gestion	4				4	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(23 700)	-11,79	(673)	-0,31	(23 027)	N/S
RESULTAT FINANCIER		984	0,49	411	0,19	573	139,58
Intérêts et produits financiers		1 227	0,61	681	0,31	546	80,13
76800000	Autres produits financiers	1 227	0,61	681	0,31	546	80,13
Intérêts et charges financières		243	0,12	270	0,12	(28)	-10,21
66160000	Intérêts bancaires	243	0,12	270	0,12	(28)	-10,21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(22 716)	-11,30	(262)	-0,12	(22 453)	N/S
Produits exceptionnels		3 359	1,67	2 690	1,23	669	24,87
77180000	Autres produits except de gest	300	0,15	1 750	0,80	(1 450)	-82,86

Détail du compte de résultat

		01/01/2024	12	01/01/2023	12		
		31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	Variations	%
77520000	Produits des cessions d'élémen	2 000	0,99			2 000	
77700000	Quote part subvention investis	1 059	0,53	940	0,43	119	12,65
Charges exceptionnelles		533	0,27	85	0,04	448	527,64
67120000	Amendes et pénalités	35	0,02	85	0,04	(50)	-58,82
68710000	Dotation aux amort excep	498	0,25			498	
Résultat exceptionnel		2 825	1,41	2 605	1,19	220	8,46
TOTAL DES PRODUITS		205 662	102,28	222 866	101,54	(17 205)	-7,72
TOTAL DES CHARGES		225 552	112,17	220 524	100,47	5 028	2,28
Excédent ou déficit de l'exercice		(19 890)	-9,89	2 342	1,07	(22 233)	-949,17
Contributions volontaires en nature		214 734	106,79	214 734	97,83		
Prestations en nature		214 734	106,79	214 734	97,83		
87100000	Mise à dispo fonctionnaire	214 734	106,79	214 734	97,83		
Charges des contributions volontaires en nature		214 734	106,79	214 734	97,83		
Mise à disposition gratuite biens et services		214 734	106,79	214 734	97,83		
86200000	Mise à dispo fonctionnaire	214 734	106,79	214 734	97,83		

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



ANNEXE

COGEP



Annexe aux Comptes

de l'exercice clos le 31/12/2024

I - MODES ET METHODES D'EVALUATION

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés, à partir des hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables, d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Les règles générales appliquées pour l'établissement et la présentation des comptes annuels résultent des dispositions du Plan Comptable des Associations.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux, exprimés en euros.

II - COÛTS PRIS EN CHARGE PAR L'ADMINISTRATION

Les évaluations des contributions volontaires en nature non comptabilisées sont les suivantes :

- Mise à disposition des locaux par la ville de Reims rue du Pot de Vin = 1 000 m²
- Mise à disposition de fonctionnaires par le ministère de l'intérieur = 214 734 € (comptabilisé dans le compte de résultat)

III - CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est intervenu d'un exercice à l'autre.

IV - CONSOLIDATION

L'association n'entre pas dans le périmètre de consolidation, par intégration globale, d'une autre société.

V - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Information sans objet, la société n'ayant pas activé de telles immobilisations.

VI - COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS

L'association n'a pas, au cours de l'exercice, produit d'immobilisations pour elle-même.

FAITS MARQUANTS

Néant.

VII - FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'association ne détient aucun titre ressortissant du domaine des filiales et participations, au sens des articles L.233-1 et L.233-2 du Code de Commerce.

VIII - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Est présenté ci-après les tableaux : Etat des immobilisations.

IX - AVANCES ET CREDITS AUX DIRIGEANTS

Aucune avance et aucun crédit n'ont été consentis aux dirigeants sociaux au cours de l'exercice.

X - METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS- Amortissements

Est présenté ci-après le tableau Editions des dotations détaillant les situations et mouvements de l'exercice, ainsi que la ventilation des dotations de l'exercice.

- Provisions

Néant.

XI - COUT DE PRODUCTION DU STOCK

Aucune charge financière n'a été incorporée dans le coût de production du stock.

XII - ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

Information sans objet, car il n'est pas détenu de stocks fongibles.

XIII - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

A la clôture de l'exercice, ces postes se sont élevés à :

- Charges constatées d'avance : cf doc joint
- Produits à recevoir sur créances : cf doc joint

XIV - AMORTISSEMENTS DES PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS

Information sans objet, car l'Association n'a pas souscrit d'emprunt comportant des primes de remboursement.

XV - FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs sont d'un montant global de 14 340 €.

XVI - RESULTAT DE L'EXERCICE CORRIGE

Le résultat de l'exercice n'a pas été affecté par l'application de la législation fiscale pour le calcul des amortissements et des provisions.

XVII - DETTE GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Il n'a pas été contracté de dettes garanties par des sûretés réelles.

XVIII - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - CHARGES A PAYER SUR DETTES

- Produits constatés d'avance

Il n'existe pas de produits constatés d'avance en fin d'exercice.

- Charges à payer sur dettes

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, est présentée ci-après :

- Fournisseurs à payer : c.f. document joint
- Dettes fiscales et sociales : c.f. document joint

XIX - ENTREPRISES LIEES

Aucune créance ou dette figurant respectivement, soit à l'actif, soit au passif, ne concerne des entreprises liées, ou en participation.

XX - ECARTS DE CONVERSION

Aucune opération en devises ne figure dans les soldes des comptes de tiers en fin d'exercice. Par suite, les écarts de conversion n'ont pas de raison d'être mentionnés.

XXI - CREDIT BAIL

Aucune opération de crédit-bail n'est en cours à la clôture de l'exercice.

XXII - REPRISE D'AMORTISSEMENTS

Aucune reprise d'amortissements n'a été effectuée au cours de l'exercice.

XXIII - METHODES DE REEVALUATION

L'Association n'a pas procédé à la réévaluation de son bilan.

XXIV - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement n'a été donné ou reçu à la fin de l'exercice.

XXV - SITUATION FISCALE LATENTE

	Taux d'imposition	
	26.5 %	19 %
Allègements futurs d'impôts	-	-
Provisions non déductibles (congé payés, organic, etc...)	-	-
Accroissements futurs d'impôts	-	-
Provisions réglementées (provision pour hausse de prix)	-	-
Résultats non encore imposables	-	-
Eléments à imputer		
. déficit reportable		
. amortissements réputés différés		

XXVI - PARTS BENEFICIAIRES

Aucune part bénéficiaire n'a été émise par l'Association.

XXVII - PENSIONS

Aucun engagement en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés, n'a été contracté au profit des dirigeants.

XXVIII - REMUNERATIONS DES ORGANES DE DIRECTION

L'activité des dirigeants est exercée à titre bénévole.

XXIX - NOMBRE DE SALARIES

L'effectif moyen du personnel est de 2.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	235 761		9 608		21 676	223 693
Instal., agencement, aménagement divers	21 646				20 339	1 307
Matériel de transport	145 799					145 799
Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 005		1 146		1 656	22 495
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	426 211		10 754		43 671	393 294
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	426 211		10 754		43 671	393 294

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	231 872	2 996	21 676	213 193
	Autres instal., agencement, aménagement divers	18 435	3 211	20 339	1 307
	Matériel de transport	123 774	10 832		134 606
	Matériel de bureau, mobilier	16 295	3 423	1 656	18 063
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		390 376	20 463	43 671	367 169
TOTAL		390 376	20 463	43 671	367 169

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 727	1 727	
	Charges constatées d'avance	5 971	5 971	
TOTAL DES CREANCES		7 698	7 698	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 479	9 479		
	Personnel et comptes rattachés	3 591	3 591		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 841	1 841		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	67	67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 298	3 298		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		18 277	18 277		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 971	5 223	747	14,31
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	5 971	5 223	747	14,31

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - CARTE 03/06 WIX site internet 15.0	01/01/2025	15/06/2025	144		
CCA - CARTE X3889 03/06 WIX.COM 30.06.24	01/01/2025	15/06/2025	11		
CCA - GROUPAMA multirisque 04.04.24-03.0	01/01/2025	03/04/2025	1 248		
CCA - GROUPAMA bateau embruns 02.07.24-0	01/01/2025	01/07/2025	50		
CCA - GROUPAMA bateaux 04.04.24-03.04.2	01/01/2025	03/04/2025	627		
CCA - GROUPAMA flotte vehicules 04.04.24	01/01/2025	03/04/2025	3 637		
CCA - CHEQUE 6422 CODE ROUSSEAU abo 0107	01/01/2025	30/06/2025	254		
Totalisation			5 971		

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	1 727	2 681	(954)	-35,59
TOTAL	1 727	2 681	(954)	-35,59

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
PAR - interets livret 2024	1 227
PAR - ALIMII CORENTIN 1224	500
Totalisation	1 727

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 479	17 178	(7 699)	-44,82
Dettes fiscales et sociales	1 655	1 079	576	53,36
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 959	282	2 677	949,3
TOTAL	14 094	18 539	(4 446)	-23,98

Charges à payer (détail) au 31/12/2024

Libellé	Montant
FNP CAC 31.12.24	3 200
FNP CGC social 31.12.24	1 512
FNP CGC juridique 31.12.24	360
FNP CGC compta 31.12.24	4 407
CAP - ORANGE 12/24	50
CAP - carrefour cafe 12/24	54
CAP - GROUPE ALLIANCE 1224	476
CAP - BAFA BERRABAH YASIN 1124	569
CAP - PSL MARNE 1224	1 710
CAP - CARREFOUR DAC CARTE 31/12	99
Dettes provision CP	753
Charges sociales sur CP	32
Formation continue à payer	870
Totalisation	14 094

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	8 432			8 432
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	98 358	2 342		100 700
Résultat de l'exercice	2 342		2 342	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 420		1 059	1 362
Provisions réglementées				
TOTAL	111 552	2 342	3 401	110 494

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

	Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés					
	TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

	Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
	Total				
Legs et donations					
	Total				
	TOTAL				

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		13 491	166 553	13 371		193 415
Subventions d'investissement						
TOTAL		13 491	166 553	13 371		193 415

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits		31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature			
Prestations en nature			
Mise à disposition de fonctionnaires		214 734	214 734
Bénévolat		214 734	214 734
	Total	214 734	214 734
Répartition par nature de charges		31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Mise à disposition de fonctionnaires		214 734	214 734
Personnel bénévole		214 734	214 734
	Total	214 734	214 734